



EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL SAN JERÓNIMO DE MONTERÍA "EN LEY 550 DE 1999".
NIT. 891.079.999 - 5
ESTADO DE LA SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVA
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS



ACTIVO	A DICIEMBRE 31 DE 2023	A DICIEMBRE 31 DE 2022	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	\$ 1.500.610.655,40	\$ 1.830.250.511,61	-\$ 329.639.856,21	-18,01%
CAJA	\$ 1.399.200,00	\$ 1.134.100,00	\$ 265.100,00	23,38%
DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	\$ 1.499.211.455,40	\$ 1.829.116.411,61	-\$ 329.904.956,21	-18,04%
CUENTAS POR COBRAR	\$ 26.499.387.660,51	\$ 23.680.090.364,25	\$ 2.819.297.296,26	11,91%
PRESTACIÓN DE SERVICIOS	\$ 6.198.480,00	\$ 18.556.337,00	-\$ 12.357.857,00	-66,60%
PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	\$ 26.324.188.427,51	\$ 23.611.239.787,25	\$ 2.712.948.640,26	11,49%
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$ 169.000.753,00	\$ 50.294.240,00	\$ 118.706.513,00	236,02%
DEUDORES	\$ 176.393.256,00	\$ 0,00	\$ 176.393.256,00	N.A.
PRESTAMOS CONCEDIDOS	\$ 176.393.256,00	\$ 0,00	\$ 176.393.256,00	N.A.
INVENTARIOS	\$ 2.314.282.680,93	\$ 2.766.119.429,65	-\$ 451.836.748,72	-16,33%
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 2.314.282.680,93	\$ 2.766.119.429,65	-\$ 451.836.748,72	-16,33%
OTROS ACTIVOS	\$ 0,00	\$ 17.309.420,90	-\$ 17.309.420,90	N.A.
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	\$ 0,00	\$ 17.309.420,90	-\$ 17.309.420,90	N.A.
ACTIVO CORRIENTE	\$ 30.490.674.252,84	\$ 28.293.769.726,41	\$ 2.196.904.526,43	7,76%
ACTIVO NO CORRIENTE	\$ 111.642.737.252,33	\$ 109.809.240.363,98	\$ 1.833.496.888,35	1,67%
CUENTAS POR COBRAR	\$ 10.823.268.646,96	\$ 7.226.579.173,02	\$ 3.596.689.473,94	49,77%
PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	\$ 64.964.878.207,08	\$ 92.438.480.330,49	-\$ 27.473.602.123,41	-29,72%
PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD EN LEY 550	\$ 32.960.596.417,00	\$ 0,00	\$ 32.960.596.417,00	N.A.
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$ 4.561.867.554,21	\$ 4.541.809.852,04	\$ 20.057.702,17	0,44%
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-\$ 60.591.492.247,33	-\$ 89.753.711.009,51	\$ 29.162.218.762,18	-32,49%
DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR (CR) EN LEY 550	-\$ 31.072.581.284,00	\$ 0,00	-\$ 31.072.581.284,00	N.A.
DEUDORES	\$ 52.451.746,00	\$ 52.473.589,49	-\$ 21.843,49	-0,04%
ARRENDAMIENTO FINANCIERO	\$ 52.451.746,00	\$ 52.473.589,49	-\$ 21.843,49	-0,04%
PROP PLANTA Y EQUIPO	\$ 97.178.273.911,67	\$ 98.954.252.311,67	-\$ 1.775.978.400,00	-1,79%
NO DEPRECIABLE	\$ 71.996.400.000,00	\$ 71.996.400.000,00	\$ 0,00	0,00%
TERRENOS	\$ 71.996.400.000,00	\$ 71.996.400.000,00	\$ 0,00	0,00%
DEPRECIABLE	\$ 25.181.873.911,67	\$ 26.957.852.311,67	-\$ 1.775.978.400,00	-6,59%
EDIFICACIONES	\$ 18.434.070.400,00	\$ 18.434.070.400,00	\$ 0,00	0,00%
MAQUINARIA Y EQUIPO	\$ 1.004.294.383,42	\$ 961.322.055,42	\$ 42.972.328,00	4,47%
EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	\$ 16.402.053.548,56	\$ 16.264.884.772,56	\$ 137.168.776,00	0,84%
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	\$ 671.978.181,16	\$ 639.002.635,16	\$ 32.975.546,00	5,16%
EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	\$ 660.254.526,66	\$ 633.678.439,66	\$ 26.576.087,00	4,19%
EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	\$ 744.646.710,72	\$ 744.646.710,72	\$ 0,00	0,00%
DEPRECIACION ACUMULADA (CR)	-\$ 12.735.423.838,85	-\$ 10.719.752.701,85	-\$ 2.015.671.137,00	18,80%
OTROS ACTIVOS	\$ 3.588.742.947,70	\$ 3.575.935.289,80	\$ 12.807.657,90	0,36%
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	\$ 11.916.176,00	\$ 22.704.392,00	-\$ 10.788.216,00	-47,52%
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	\$ 1.111.458.642,90	\$ 1.094.149.222,00	\$ 17.309.420,90	1,58%
DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA	\$ 2.459.081.675,80	\$ 2.459.081.675,80	\$ 0,00	0,00%
INTANGIBLES	\$ 427.923.292,04	\$ 421.173.292,04	\$ 6.750.000,00	1,60%
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE INTANGIBLES	-\$ 421.636.839,04	-\$ 421.173.292,04	-\$ 463.547,00	0,11%
TOTAL ACTIVOS	\$ 142.133.411.505,17	\$ 138.103.010.090,39	\$ 4.030.401.414,78	2,92%

Maria Marcela Arriola Salgado
MARIA MARCELA ARRIOLA SALGADO
 GERENTE

Alexis Manuel Navarro Estrada
ALEXIS MANUEL NAVARRO ESTRADA
 CONTADOR TP 264940 - T

Luis Carlos Humanez Posada
LUIS CARLOS HUMANEZ POSADA
 REVISOR FISCAL
 TP 251.738 - T

Adjunto Ver Dictamen u Opinión
 sobre los estados financieros
 con corte a diciembre 31 de
 2023.

	A DICIEMBRE 31 DE 2023	A DICIEMBRE 31 DE 2022	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
PASIVOS				
PASIVO CORRIENTE				
PRESTAMOS POR PAGAR	\$ 14.079.993,01	\$ 17.637.544,00	-\$ 3.557.550,99	-20,17%
FINANCIAMIENTO INTERNO CORTO PLAZO	\$ 11.705.408,78	\$ 17.637.544,00	-\$ 5.932.135,22	-33,63%
FINANCIAMIENTO INTERNO CORTO PLAZO EN LEY 550	\$ 2.374.584,23	\$ 0,00	\$ 2.374.584,23	N.A.
CUENTAS POR PAGAR	\$ 51.579.926.186,34	\$ 50.190.703.509,80	\$ 1.389.222.676,54	2,77%
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIÓN	\$ 2.448.488.153,80	\$ 27.456.620.622,00	-\$ 25.008.132.468,20	-91,08%
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIÓN EN LEY 550	\$ 26.090.328.436,20	\$ 0,00	\$ 26.090.328.436,20	N.A.
DESCUENTOS DE NOMINA	\$ 35.200.274,00	\$ 48.441.920,00	-\$ 13.241.646,00	-27,34%
RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	\$ 127.631.000,00	\$ 741.870.463,37	-\$ 614.239.463,37	-82,80%
IMPUESTO, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	\$ 324.131.100,00	\$ 1.802.933.600,00	-\$ 1.478.802.500,00	-82,02%
IMPUESTO, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR EN LEY 550	\$ 1.802.933.600,00	\$ 0,00	\$ 1.802.933.600,00	N.A.
IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	\$ 13.088.000,00	\$ 12.471.521,09	\$ 616.478,91	4,94%
CREDITOS JUDICIALES	\$ 122.369.777,96	\$ 9.066.951.265,34	-\$ 8.944.581.487,38	-98,65%
CREDITOS JUDICIALES EN LEY 550	\$ 8.958.100.222,38	\$ 0,00	\$ 8.958.100.222,38	N.A.
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	\$ 3.887.672.497,00	\$ 11.061.414.118,00	-\$ 7.173.741.621,00	-64,85%
OTRAS CUENTAS POR PAGAR EN LEY 550	\$ 7.769.983.125,00	\$ 0,00	\$ 7.769.983.125,00	N.A.
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	\$ 1.498.671.293,25	\$ 1.024.721.723,43	\$ 473.949.569,82	46,25%
BENEFICIO A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	\$ 1.489.407.381,85	\$ 1.024.721.723,43	\$ 464.685.658,42	45,35%
BENEFICIO A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO EN LEY 550	\$ 9.263.911,40	\$ 0,00	\$ 9.263.911,40	N.A.
PASIVO CORRIENTE	\$ 53.092.677.472,60	\$ 51.233.062.777,23	\$ 1.859.614.695,37	3,63%
PASIVO NO CORRIENTE	\$ 25.260.122.891,81	\$ 23.205.742.914,60	\$ 2.054.379.977,21	8,85%
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	\$ 2.129.023.289,71	\$ 1.947.464.722,50	\$ 181.558.567,21	9,32%
BENEFICIO A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	\$ 505.035.971,41	\$ 1.947.464.722,50	-\$ 1.442.428.751,09	-74,07%
BENEFICIO A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO EN LEY 550	\$ 1.623.987.318,30	\$ 0,00	\$ 1.623.987.318,30	N.A.
PROVISIONES	\$ 22.616.433.067,87	\$ 20.769.750.063,87	\$ 1.846.683.004,00	8,89%
LITIGIOS Y DEMANDAS	\$ 22.613.886.400,87	\$ 20.769.750.063,87	\$ 1.844.136.337,00	8,88%
DIVERSAS	\$ 2.546.667,00	\$ 0,00	\$ 2.546.667,00	N.A.
OTROS PASIVOS	\$ 514.666.534,23	\$ 488.528.128,23	\$ 26.138.406,00	5,35%
DEPÓSITOS RECIBIDOS EN GARANTÍA	\$ 0,00	\$ 378.894,00	-\$ 378.894,00	N.A.
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	\$ 514.666.534,23	\$ 488.149.234,23	\$ 26.517.300,00	5,43%
TOTAL PASIVO	\$ 78.352.800.364,41	\$ 74.438.805.691,83	\$ 3.913.994.672,58	5,26%
PATRIMONIO				
PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS	\$ 63.780.611.140,76	\$ 63.664.204.398,56	\$ 116.406.742,20	0,18%
CAPITAL FISCAL	\$ 117.727.955.440,84	\$ 117.727.955.440,84	\$ 0,00	0,00%
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	-\$ 52.861.920.357,94	-\$ 19.190.140.335,74	-\$ 33.671.780.022,20	175,46%
RESULTADO DEL EJERCICIO	-\$ 1.085.423.942,14	-\$ 34.873.610.706,54	\$ 33.788.186.764,40	-96,89%
TOTAL PATRIMONIO	\$ 63.780.611.140,76	\$ 63.664.204.398,56	\$ 116.406.742,20	0,18%
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	\$ 142.133.411.505,17	\$ 138.103.010.090,39	\$ 4.030.401.414,78	2,92%
CUENTAS DE CONTROL				
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	\$ 4.890.737.702,43	\$ 3.881.612.165,69	\$ 1.009.125.536,74	26,00%
BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	\$ 494.393.795,00	\$ 482.617.078,00	\$ 11.776.717,00	2,44%
FACTURACIÓN GLOSADA EN VENTA DE SERVICIOS	\$ 4.396.343.907,43	\$ 3.398.995.087,69	\$ 997.348.819,74	29,34%
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	\$ 169.609.576.194,45	\$ 170.343.279.681,45	-\$ 733.703.487,00	-0,43%
LITIGIOS Y DEMANDAS	\$ 25.739.204.556,45	\$ 25.233.950.834,45	\$ 505.253.722,00	2,00%
BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA	\$ 2.310.432.869,00	\$ 3.549.390.078,00	-\$ 1.238.957.209,00	-34,91%
CÁLCULO ACTUARIAL DE PENSIONES	\$ 141.559.938.769,00	\$ 141.559.938.769,00	\$ 0,00	0,00%


MARÍA MARCELA ARRIOLA SALGADO
GERENTE


LUIS CARLOS HUMANEZ POSADA
REVISOR FISCAL
TP 251.738 - T


ALEXIS MANUEL NAVARRO ESTRADA
CONTADOR TP 264940 - T

Adjunto Ver Dictamen u Opinión
sobre los estados financieros
con corte a diciembre 31 de
2023.



EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL SAN JERÓNIMO DE MONTERÍA "EN LEY 550 DE 1999".
NIT 891.079.999 - 5
ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVOS
CIFRAS EN PESOS



A DICIEMBRE 31 DE 2023 A DICIEMBRE 31 DE 2022 VARIACIÓN ABSOLUTA VARIACIÓN RELATIVA

INGRESOS

VENTA DE SERVICIOS	\$ 60.679.846.668,20	\$ 58.399.439.574,19	\$ 2.280.407.094,01	3,90%
VENTAS DE SERVICIOS DE SALUD	\$ 61.058.912.752,31	\$ 58.774.573.828,19	\$ 2.284.338.924,12	3,89%
DEVOLUCION, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTAS	-\$ 379.066.084,11	-\$ 375.134.254,00	-\$ 3.931.830,11	1,05%

COSTO DE VENTAS

COSTO DE VENTA DE SERVICIOS	\$ 37.141.453.852,71	\$ 34.714.660.343,09	\$ 2.426.793.509,62	6,99%
COSTO PRESTACION SERVICIO DE SALUD	\$ 37.141.453.852,71	\$ 34.714.660.343,09	\$ 2.426.793.509,62	6,99%

UTILIDAD BRUTA	\$ 23.538.392.815,49	\$ 23.684.779.231,10	-\$ 146.386.415,61	-0,62%
-----------------------	-----------------------------	-----------------------------	---------------------------	---------------

GASTOS

DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN	\$ 19.878.201.510,07	\$ 20.005.099.732,96	-\$ 126.898.222,89	-0,63%
SUELDOS Y SALARIOS	\$ 3.098.186.018,20	\$ 2.379.547.684,65	\$ 718.638.333,55	30,20%
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	\$ 0,00	\$ 207.559,00	-\$ 207.559,00	N.A.
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	\$ 804.394.600,00	\$ 637.954.060,00	\$ 166.440.540,00	26,09%
APORTES SOBRE LA NOMINA	\$ 164.031.500,00	\$ 126.732.950,00	\$ 37.298.550,00	29,43%
PRESTACIONES SOCIALES	\$ 1.297.541.874,51	\$ 836.085.859,95	\$ 461.456.014,56	55,19%
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	\$ 197.433.951,00	\$ 216.353.656,00	-\$ 18.919.705,00	-8,74%
GASTOS GENERALES	\$ 13.430.615.145,93	\$ 13.662.600.605,39	-\$ 231.985.459,46	-1,70%
IMPUESTOS,CONTRIBUCIONES Y TASAS	\$ 885.998.420,43	\$ 2.145.617.357,97	-\$ 1.259.618.937,54	-58,71%

DETERIORO, DEPRECIACIÓN, AMORTIZACIÓN, PROVISION	\$ 5.010.435.386,79	\$ 50.597.006.128,35	-\$ 45.586.570.741,56	-90,10%
DETERIORO DE CARTERA	\$ 2.505.239.890,79	\$ 32.114.661.904,20	-\$ 29.609.422.013,41	-92,20%
DEPRECIACIÓN, AMORTIZACION	\$ 631.416.877,00	\$ 799.794.659,40	-\$ 168.377.782,40	-21,05%
AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 463.547,00	\$ 25.814.196,36	-\$ 25.350.649,36	-98,20%
PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	\$ 1.873.315.072,00	\$ 17.656.735.368,39	-\$ 15.783.420.296,39	-89,39%

RESULTADO OPERACIONAL	-\$ 1.350.244.081,37	-\$ 46.917.326.630,21	\$ 45.567.082.548,84	-97,12%
------------------------------	-----------------------------	------------------------------	-----------------------------	----------------

TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	\$ 23.949.812,00	\$ 1.842.627.319,83	-\$ 1.818.677.507,83	-98,70%
SUBVENCIONES	\$ 23.949.812,00	\$ 1.842.627.319,83	-\$ 1.818.677.507,83	-98,70%

OTROS INGRESOS	\$ 1.790.373.188,59	\$ 15.779.073.996,62	-\$ 13.988.700.808,03	-88,65%
FINANCIEROS	\$ 188.628.045,39	\$ 143.464.307,81	\$ 45.163.737,58	31,48%
OTROS INGRESOS ORDINARIOS	\$ 1.601.745.143,20	\$ 15.635.609.688,81	-\$ 14.033.864.545,61	-89,76%

OTROS GASTOS	\$ 1.549.502.861,36	\$ 5.577.985.392,78	-\$ 4.028.482.531,42	-72,22%
COMISIONES	\$ 44.139.638,61	\$ 27.719.728,46	\$ 16.419.910,15	59,24%
FINANCIEROS	\$ 1.480.436.992,27	\$ 3.484.053.051,30	-\$ 2.003.616.059,03	-57,51%
GASTOS DIVERSOS	\$ 24.926.230,48	\$ 2.066.212.613,02	-\$ 2.041.286.382,54	-98,79%

RESULTADO DEL EJERCICIO	-\$ 1.085.423.942,14	-\$ 34.873.610.706,54	\$ 33.788.186.764,40	-96,89%
--------------------------------	-----------------------------	------------------------------	-----------------------------	----------------


MARÍA MARCELA ARRIOLA SALGADO
GERENTE


ALEXIS MANUEL NAVARRO ESTRADA
CONTADOR TP 264940 - T


LUIS CARLOS HUMANEZ POSADA
REVISOR FISCAL
TP 251.738 - T

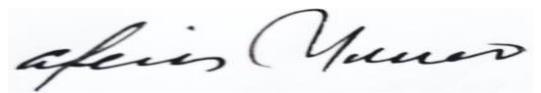
Adjunto Ver Dictamen u
Opinión sobre los estados
financieros con corte a
diciembre 31 de 2023.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS
A DICIEMBRE 31 DE 2023

	2023	2022
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Recibido por prestación de servicios	\$ 51.359.782.140,56	\$ 50.858.813.630,36
Recibido otros conceptos	\$ 726.392.072,36	\$ 332.209.673,85
(-) Pago a proveedores y acreedores	-\$ 40.070.658.904,36	-\$ 40.052.944.087,18
(-) Pago por beneficios de empleados	-\$ 8.791.464.564,00	-\$ 6.599.952.190,80
(-) Pago de otras cuentas por pagar	-\$ 3.546.940.600,77	-\$ 3.381.623.335,03
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-\$ 322.889.856,21	\$ 1.156.503.691,20
ACTIVIDADES DE INVERSION		
(+) Adquisición (liquidación) de inversiones en Administración	\$ 0,00	\$ 0,00
(-) Pago por compra de activos e intangibles	-\$ 6.750.000,00	-\$ 2.256.285.748,00
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	-\$ 6.750.000,00	-\$ 2.256.285.748,00
(=) FLUJO DE EFECTIVO DEL PERIODO	-\$ 329.639.856,21	-\$ 1.099.782.056,80
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO AL INICIO DEL PERIODO	\$ 1.830.250.511,61	\$ 2.930.032.568,41
	\$ 1.500.610.655,40	\$ 1.830.250.511,61



MARIA MARCELA ARRIOLA SALGADO
GERENTE



ALEXIS MANUEL NAVARRO ESTRADA
Profesional Universitario en Contabilidad
T.P 264.940-T



LUIS CARLOS HUMANEZ POSADA
REVISOR FISCAL
TP 251.738 - T



EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL SAN JERÓNIMO DE MONTERÍA EN LEY 550
NIT 891.079.999-5



**ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS
A DICIEMBRE 31 DE 2023**

SALDO PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2022	\$ 63.664.204.398,56
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE 2023	\$ 116.406.742,20
SALDO PATRIMONIAL A DICIEMBRE DE 2023	<u>\$ 63.780.611.140,76</u>

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES	31 DICIEMBRE DE 2022	31 DICIEMBRE DE 2023
PARTIDAS SIN MOVIMIENTO		
3208 CAPITAL FISCAL	\$ 117.727.955.440,84	\$ 117.727.955.440,84
3225 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-\$ 19.190.140.335,74	-\$ 52.861.920.357,94
3225 AJUSTES DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 0,00	\$ 1.201.830.684,34
3230 RESULTADO DEL EJERCICIO	-\$ 34.873.610.706,54	-\$ 1.085.423.942,14
3268 IMPACTO POR LA TRANSICION AL NUEVO MARCO DE REGULACION	<u>\$ 0,00</u>	<u>\$ 0,00</u>

MARIA MARCELA ARRIOLA SALGADO
GERENTE

ALEXIS MANUEL NAVARRO ESTRADA
CONTADOR T.P 264940-T

LUIS CARLOS HUMANEZ POSADA
REVISOR FISCAL
TP 251.738 - T

Estas notas hacen parte integrante de los estados financieros.

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

1.1. Identificación y funciones

La empresa social del estado Hospital San Jerónimo de Montería, Córdoba, con NIT. 891.079.999-5 fue creado por medio de Ordenanza No. 033 del 29 de noviembre de 1994, que dispuso la reestructuración del Hospital, en una Empresa Social del Estado, que actúa como entidad pública descentralizada del orden departamental, con personería jurídica, autonomía administrativa y patrimonio propio.

Es una institución pública que presta servicios de salud de mediana y alta complejidad, con domicilio en la Carrera 14 No. 22-200 en la Ciudad de Montería (Córdoba).

El Hospital San Jerónimo de Montería tiene los siguientes objetivos básicos:

- 1) Brindar a los usuarios una atención equitativa e integral, orientada al restablecimiento de su condición de salud en un ambiente adecuado, cómo y seguro.
- 2) Optimizar la utilización de los recursos, instalaciones y equipos para la prestación de un excelente servicio de salud; dando cumplimiento a la normatividad vigente y políticas institucionales.
- 3) Retroalimentar permanentemente el sistema de gestión de la calidad, garantizando así el mejoramiento continuo, de los procesos y el cumplimiento de los requisitos de calidad de los usuarios.

1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

Sistema Contable Para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de los Estados Financieros de la E.S.E. Hospital Departamental San Jerónimo de Montería, se está aplicando el marco conceptual de la Contabilidad Pública y el Catalogo General de Cuentas del PGCP a nivel de documento fuente, así como también los procedimientos establecidos por la CGN en materia de registro oficial de los libros y preparación de los documentos soportes.

Unidad Monetaria. De acuerdo con la normatividad antes indicada, la unidad monetaria utilizada por la entidad para las cuentas no monetarias del balance general y las cuentas de resultados es el peso colombiano.

Inversiones. Son registradas al costo de adquisición.

Deudores. Están constituidos principalmente por el registro de cuentas por cobrar a instituciones con las cuales la empresa ha prestado el servicio del Plan Obligatorio de Salud.

La provisión de cartera se calcula de acuerdo a los siguientes porcentajes, aplicando el 33% anual con calculos trimestrales, afectando a las cuentas por cobrar que superen los 360 días de vencimiento, es decir se aplicara el 8,25% trimestralmente.

Edades de la Cartera		% de Provisión
0	- 30	0
31	- 60	0
61	- 90	0
91	- 180	0
181	- 360	0
Más de	360	100
Difícil Recaudo	N/A	100

Propiedad, Planta y Equipo. Son registrados al costo y se deprecian con base en el método de línea recta aplicando la vida útil establecida en el manual de procedimientos de la Contaduría General de la Nación, los activos adquiridos por cuantía inferior a medio SMLV se contabiliza directamente al gasto, los activos cuyo costo oscila entre medio SMLV y 2.3 SMLV se deprecian durante la vigencia fiscal en la cual fue adquirido, la amortización de intangibles se difiere a un plazo de 3 años.

La vida útil adoptada del Manual de Procedimientos de la CGN por la entidad es la siguiente.

Activos Depreciables	Años vida útil	% aplicado
Edificaciones	50	0
Redes, Líneas y cables	25	0
Maquinaria y Equipo	15	0
Equipo Médico Científico	10	0
Muebles, Enseres, y Equipos de Oficina	10	0
Equipo de Transporte	10	0
Equipo de comedor, cocina y hotelería	10	0
Equipo de comunicación y computación.	5	0

Los gastos por reparaciones y mantenimiento se cargan a los resultados del ejercicio en la medida en que se incurren. Para aquellos activos que requieren reparación o mantenimiento para incrementar su vida útil, la depreciación es recalculada en la misma proporción.

Diferidos. Están compuestos por cargos diferidos, donde se registraron los gastos adquisición de software y licencias.

Reconocimiento de Ingresos y Gastos. Los ingresos, costos y gastos se contabilizan por el principio de devengo y para el reconocimiento de la ejecución presupuestal correspondiente a ingresos y gastos se utilizó la base de caja en los ingresos y el compromiso en los gastos.

Cuentas de Orden. La entidad registra en cuentas de orden los hechos económicos, compromisos o contratos de los cuales se puedan generar derechos u obligaciones y que, por lo tanto, pueden afectar la estructura financiera. Además, Incluye cuentas para control de los activos, pasivos, patrimonio, información general o control de las futuras situaciones financieras y las diferencias entre los registros contables y las declaraciones tributarias.

LIMITACIONES QUE AFECTAN EL PROCESO CONTABLE

Se presenta dificultad para identificar las consignaciones de las diferentes entidades responsables de pago, así como también para aplicar los pagos efectuados por ellas, debido a que los deudores no envían los soportes para el descargo de facturas, generando inexactitud en la clasificación de cartera por edades.

Durante la vigencia analizada se presentaron inconsistencias de parametrización y adecuado manejo del módulo de activos fijos, lo cual dificulta el proceso de cierre contable y las conciliaciones con esta área. La administración de la E.S.E viene realizando acciones en aras de subsanar los errores de parametrización y por consiguiente establecer el saldo real de los activos fijos que posee la entidad.

El modulo de inventarios presentó inconvenientes con el reporte de la cuenta fiscal utilizada para conciliar los saldos de balance de la cuenta 1514, en la cual el saldo inicial del reporte de inventarios del mes de agosto, no coincide con el saldo final del mismo con corte a julio de 2023. Esta situación fue reportada al area de sistemas con traslado al proveedor de servicios informativos.

Estas notas hacen parte integrante de los estados financieros.

EFFECTOS Y CAMBIOS SIGNIFICATIVOS EN LA INFORMACION CONTABLE

A 31 de diciembre de 2023 las cuentas por cobrar por prestación de servicios de salud de clasificación corriente se incrementaron en \$2.713 millones de pesos, lo que representa un 11,49%, teniendo en cuenta que pasaron de \$23.611 millones de pesos de diciembre de 2022 a \$26.324 millones de pesos a la fecha de corte actual.

A diciembre 31 de 2023, del total de cuentas por cobrar por prestación de servicios de salud a largo plazo por valor de \$97.925 millones de pesos, \$32.961 millones de pesos están financiando el acuerdo de reestructuración de pasivos Ley 550 celebrado en la vigencia 2023, y estas a su vez reflejan un deterioro por valor de \$-31.073 millones de pesos.

A 31 de diciembre de 2023, la entidad continuó realizando el proceso de saneamiento contable de cuentas por cobrar y de cuentas por pagar, lo cual ha permitido realizar el deterioro de cartera las cuentas por cobrar cuyo vencimiento exceden los 360 días. Al cierre financiero del periodo evaluado, las cuentas por cobrar de la entidad presentan un deterioro acumulado por valor de a \$-91.664 millones de pesos.

A diciembre 31 de 2023, las cuentas por pagar se incrementaron en \$1.389 millones de pesos con respecto al cierre de la vigencia anterior, esto equivale al 2,77%, lo cual fue originado principalmente por el reconocimiento de pasivos de la vigencia corriente no vencidas pendiente de pago, las cuales serán canceladas oportunamente en la vigencia siguiente de acuerdo al flujo de efectivo de la entidad.

A 31 de diciembre de 2023 las provisiones por litigios y demandas se incrementaron en un 8,89% presentando un saldo de \$22.614 millones de pesos y al cierre de la vigencia anterior tenían un saldo de \$20.770 millones de pesos.

El resultado del ejercicio de la vigencia 2023 presenta una pérdida de \$-1.085 millones de pesos, que respecto al cierre de la vigencia anterior, presenta una reducción en la pérdida correspondiente el -96,89%, ya que fue de \$-34.874 millones de pesos, sin embargo, a diciembre 31 de 2023 la entidad tiene una pérdida acumulada por valor de \$-52.861 millones de pesos. Esta pérdida ha sido generada principalmente por la afectación al gasto por el deterioro de las cuentas por cobrar, provisiones de sentencias judiciales en contra de la entidad y, depreciación y amortización de activos fijos e intangibles. Es pertinente resaltar que los gastos relacionados anteriormente no genera salida de efectivo.

1.3. Base normativa y periodo cubierto

El Juego completo de estados financieros a reportar a Diciembre 31 de 2023 son:

- Estado de Situación Financiera comparativa Diciembre 2023 - Diciembre 2022
- Estado de Resultados o Estado de Resultados Integrales comparativos Diciembre 2023 - Diciembre 2022
- Estado de cambios en el patrimonio Diciembre 2023 - Diciembre 2022
- Estado de Flujo de Efectivo Diciembre 2023 - Enero 2022
- Notas a los Estados Financieros a Diciembre 2023

El periodo a reportar de los estados financieros comprenden desde el 01 de enero de 2023 a 31 de Diciembre de 2023.

Los estados financieros a Diciembre 31 de 2022 fueron aprobados por el Agente Especial Interventor de la entidad quienes hacia las veces de junta directiva.

El conjunto de los estados financieros fueron elaborados a corte Diciembre 31 de 2023.

La cuenta de Propiedad, Planta y Equipo se encuentra en proceso de depuración contable teniendo en cuenta el levantamiento de inventario físico a realizar en la vigencia siguiente.

Las cuentas auxiliares de las cuentas por cobrar presentan abonos sin aplicar a las facturas o en proceso de legalización, los cuales son registrados como pagos sin identificar en la cuenta 131980 - Anticipos y avances recibidos.

Las cuentas auxiliares de las cuentas por pagar presentan registros que no cuentan con el respectivo soporte para su verificación, las cuales se encuentra en proceso de depuración contable. Durante la vigencia 2023 se desarrollaron actividades encaminadas a la verificación de la existencia de cuentas de cobro físicas contra el informe de pagos por edades de la E.S.E., teniendo en cuenta el proceso de pagos por las acreencias de ley 550.

1.4. Forma de Organización y/o cobertura

Los estados financieros de la E.S.E Hospital San Jerónimo de Montería no presentan, no agregan ni consolidan información de unidades dependientes.

NOTA No. 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

2.1. Bases de Medición

Los estados financieros individuales fueron preparados sobre la base del costo y sobre la base contable de acumulación (Devengo).

La E.S.E. Hospital San Jerónimo de Montería reconoce los efectos de las transacciones y demás sucesos cuando ocurren (y no cuando se recibe o paga dinero u otro equivalente al efectivo); así mismo, se registrarán en los libros contables y se informará sobre ellos en los estados de los periodos con los cuales se relacionan.

2.2. Moneda Funcional y de presentación, redondeo y materialidad.

Las partidas incluidas en los estados financieros individuales de la E.S.E. Hospital San Jerónimo de Montería se expresan en pesos colombianos (COP) la cual es su moneda funcional y la moneda de presentación.

2.3. Tratamiento de moneda extranjera

La E.S.E. Hospital San Jerónimo de Montería no realiza transacciones en moneda extranjera.

2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable

2.5. Otros Aspectos

La preparación de los estados financieros individuales de conformidad con el nuevo marco normativo establecido en la resolución 414 de 2014, requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos en general y pasivos contingentes en la fecha de corte, así como los ingresos y gastos del año. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones. Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente al momento de informar. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el periodo en que la estimación es revisada y en cualquier periodo futuro afectado.

Estas notas hacen parte integrante de los estados financieros.

NOTA No. 3. JUICIOS, ESTIMACIONES RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES

3.1. Juicios

A Diciembre 31 de 2023 la entidad presenta conciliación con la totalidad de los módulos que integran la contabilidad de la E.S.E, situación que genera confiabilidad en las cifras reportadas en los estados financieros.

3.1.1. Durante la vigencia 2023 la E.S.E Hospital San Jeronimo de Monteria continuó aplicando deterioro de cuentas por cobrar de aquellas cuentas cuyo vencimiento exceden los 360 días.

3.2. Estimaciones y supuestos

A Diciembre 31 de 2023 los Estados Financieros de la E.S.E reflejan un gasto por deterioro de cartera por \$2.505 millones de pesos.

A Diciembre 31 de 2023 los Estados Financieros de la E.S.E reflejan un gasto por depreciación y amortización por \$632 millones de pesos.

A Diciembre 31 de 2023 los Estados Financieros de la E.S.E reflejan un gasto por provisión de procesos judiciales por \$1.873 millones de pesos.

3.2.1. Los estados financieros de la E.S.E Hospital San Jeronimo de Monteria presentan creditos judiciales por \$9.080 millones de pesos, los cuales quedaron inmersos en el acuerdo de reestructuracion de pasivos Ley 550.

3.2.2. Los estados financieros de la E.S.E Hospital San Jeronimo de Monteria presentan provisión de procesos judiciales por \$22.616 millones de pesos, los cuales se actualizan trimestralmente con el insumo reportado por el area juridica. Estas provisiones representa un riesgo futuro de tipo legal y financiero para la entidad, ya que son susceptibles de fallos en contra de la entidad, lo que significa que deberian reconocerse como pasivo cierto, ademas deberan contar el respaldo el preupuestal correspondiente.

3.2.3. La E.S.E Hospital San Jerónimo de Montería presenta cuentas de orden por procesos judiciales de litigios y demandas por \$25.739 millones de pesos, lo cual representa un riesgo a largo plazo de tipo legal y financiero para la entidad.

3.3. Correcciones contables

Durante la vigencia 2023 la E.S.E Hospital San Jerónimo de Montería realizo ajustes a los resultados de ejercicios anteriores por valor de \$1.202 millones de pesos, por concepto de reversion de deterioro por el pago de la cartera deteriorada a nombre de EMDISALUD, depuracion de saldos contables de vigencia anteriores a nombre de la Administracion de Impuestos y Aduanas Nacionales - DIAN y saldos contables de vigencia anteriores a nombre del municipio de Monteria, los cuales fueron aprobados en comite de sostenibilidad contable y financiero del 10 de noviembre de 2023.

3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros

La E.S.E Hospital San Jerónimo de Montería quedó expuesta a riesgos operacionales y financieros debido a la liquidacion de varias EPS, con las cuales se tenía vinculos comerciales y que constituyen un alto porcentaje de las cuentas por cobrar de la entidad.

3.4.1. **Riesgos de liquidez.** La E.S.E Hospital San Jerónimo de Montería presenta cuentas por cobrar por mas de de \$128 mil millones de pesos, de los cuales \$102 mil millones de pesos se encuentran concetradas en carteras mayores a 360 días, que equivalen al 79,69%. Del total de las cuentas por cobrar, mas de \$54 mil millones de pesos se encuentran concentradas en 16 entidades liquidadas y/o en procesos de liquidación, lo cual representa un grave riesgo de iliquidez para la entidad, además, el recaudo de la cartera no corriente no es el adecuado, por lo cual debe intensificar y fortalecer la gestion de cobro para su recuperacion.

3.4.2. **Riesgos de liquidez de los pasivos.** La E.S.E Hospital San Jerónimo de Montería presenta cuentas por pagar por valor de \$53.253 millones de pesos en Ley 550, incluyendo las sentencias en contra de la entidad que ya se encuentran ejecutoriadas y que fueron reconocidas dentro del pasivo sin amparo presupuestal por \$8.880 millones de pesos, generando esta diferencia entre modulos por el mismo valor. A diciembre de 2023 estas sentencias y conciliaciones presenta un saldo por valor de \$9.800 millones de pesos. Asi mismo, presenta deuda corriente las cuales deben ser canceladas a mas tarder a los 90 días de vencimiento de acuerdo al flujo de recursos. Asi mismo, existen reclamaciones que fueron incluidas por el promotor del proceso de saneamiento de pasivos Ley 550, no reconocidas en los estados financieros a nombre de Colfondos \$42.492.383, Colpensiones \$558.280.606, Proteccion \$9.579.277 y \$1.775.562.

NOTA No. 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO. en esta denominación se incluyen las cuentas que representan los recursos de liquidez inmediata en la caja, cuentas corrientes cuentas de ahorro y fondos que estén disponibles para el desarrollo de las actividades de la empresa. Así mismo incluye las inversiones a corto plazo (90 días) de alta liquidez que son fácilmente convertibles en efectivo y que están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

CUENTAS POR COBRAR. se reconocerán como cuentas por cobrar, los derechos adquiridos por la empresa en desarrollo de sus actividades, de las cuales se espere a futuro la entrada de un flujo financiero o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

Las cuentas por cobrar originadas en la prestación de servicios de salud se clasifican al costo, ya que corresponden a derechos para los que la empresa concede plazos de pago normales del negocio y sector, establecidos en la Ley 1122 del 9 de enero de 2007, en su artículo 13, literal D; Resolución 4747 del 7 de Diciembre de 2007 expedida por el Ministerio de Protección Social en sus artículos 23 y 24; Resolución 2114 del 9 de Junio de 2010 expedida por el Ministerio de Protección Social en sus artículos 6 y 7 y la Resolución 446 de 2012 por medio de la cual se establece y se reglamenta la política de la cartera en la E.S.E. Hospital San Jerónimo de Montería.

En la medición inicial las cuentas por cobrar clasificadas al costo se miden por el valor de la transacción. En la medición posterior las cuentas por cobrar clasificadas al costo se mantendrán por el valor de la transacción. Las demás cuentas por cobrar se reconocerán, medirán y revelaran de acuerdo con el marco normativo de reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos de las empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro del público en su numeral 2.

DETERIORO DE LAS CUENTAS POR COBRAR. Las cuentas por cobrar serán objeto de estimaciones de deterioro cuando exista evidencia objetiva del incumplimiento de los pagos a cargo del deudor o del desmejoramiento de sus condiciones crediticias. Dicha evidencia objetiva del incumplimiento en los pagos se verificará mensualmente y se evidenciará en el informe de cartera por edades de vencimiento.

El deterioro corresponderá al exceso del valor en libros de la cuenta por cobrar con respecto al valor presente de sus flujos de efectivo futuros estimados. Para determinar el deterioro de las cuentas por cobrar, se aplicará el 33% anual a las cuentas por cobrar mayores a 360 días, hasta que estas se encuentren deterioradas en su totalidad.

El deterioro se reconoce de forma separada, como un menor valor de la cuenta por cobrar, utilizando una cuenta correctora del activo de naturaleza crédito denominada "Deterioro del valor acumulado" cuya contrapartida es un gasto por perdida de deterioro del valor.

BAJA EN CUENTAS. Las cuentas por cobrar clasificadas de difícil cobro, o aquellas que cumplan los postulados establecidos en el numeral 2.5 baja en cuentas de las normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos de las empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro del público; serán discutidas en el Comité de Sostenibilidad Contable para evaluar si son objeto de baja o si se continúa aplicando deterioro.

Estas notas hacen parte integrante de los estados financieros.

INVENTARIOS. Se reconocen como inventarios los activos adquiridos con la intención de consumirse en el curso normal de las operaciones para la presentación de los correspondientes servicios de salud.

Componentes del costo. El costo de los inventarios adquiridos incluirá además del precio de compra, los demás costos asociados con la ubicación de los inventarios tales como: aranceles de importación (si los hubiere), impuestos no recuperables, transporte, entre otras erogaciones necesarias para colocar los inventarios en condiciones de uso.

Sistema de inventario. Los materiales productos y medicamentos requeridos para la prestación de servicios médicos se valoran bajo el método de costo promedio ponderado, bajo el sistema de inventario permanente.

Deterioro del valor. Se presenta una pérdida por deterioro del valor, cuando el valor neto realizable de los inventarios es inferior a su costo en libros, por lo tanto, la diferencia que surja de hacer esta comparación se reconoce como una pérdida por deterioro del valor.

Cuando las circunstancias que causaron el deterioro del valor dejen de existir, se revertirá el valor del mismo, de manera que el nuevo valor contable sea el menor entre el costo y el valor neto de realización. El importe del deterioro que se revierta se reconocerá como un ingreso por recuperaciones.

BAJA EN CUENTAS, se dará de baja en cuentas los inventarios afectados por: Hurtos, daños físicos y vencimientos, lo cual implicará el retiro de los mismo, y dará lugar al reconocimiento de un gasto en el periodo correspondiente previo cumplimiento de los requisitos legales.

LA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, corresponde a los activos tangibles empleados por la E.S.E. Hospital San Jerónimo de Montería para la prestación de servicios de salud y para propósitos administrativos. También se consideran como propiedades, planta y equipo los bienes muebles que se tengan para generar ingresos producto de su arrendamiento. Estos activos se caracterizan porque no están disponibles para la venta y se espera usarlos durante más de un periodo contable, la entidad no capitalizara aquellos activos cuyo costo sea inferior o igual 1.5 SMMLV, pero deben registrarse en cuentas de orden.

Depreciación acumulada. La depreciación es la distribución sistemática del valor depreciable de un activo a lo largo de su vida útil en función del consumo de los beneficios económicos futuros y se iniciará cuando esté disponible para su uso, esto es, cuando se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para operar de la forma prevista por la administración de la E.S.E. Hospital San Jerónimo de Montería. La depreciación se determinará sobre el valor del activo y se distribuirá sistemáticamente a lo largo de su vida útil utilizando el método de línea recta.

BAJA DE CUENTAS. Un elemento de propiedades, planta y equipo se dará de baja cuando no cumpla con los requisitos establecidos para que se reconozca como propiedades, planta y equipo, esto se puede dar en la disposición o, cuando no se espere obtener beneficios económicos futuros por su uso o enajenación. La pérdida o ganancia en la baja en cuentas afectara el resultado del periodo.

PROPIEDADES DE INVERSIÓN, Se reconocerán como propiedades de inversión, los activos representados en terrenos y edificaciones que se tengan para generar rentas, plusvalías o ambas. También se reconocerán como propiedades de inversión, los bienes inmuebles con uso futuro indeterminado. Los terrenos sobre los que se construyan las propiedades de inversión se reconocerán por separado.

PASIVOS, se reconoce un pasivo un instrumento financiero que le imponga a la empresa una obligación de entregar flujos futuros en unas fechas determinadas.

Cuentas por pagar, se reconocerán como cuentas por pagar las obligaciones adquiridas por la empresa con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espere a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalente al efectivo u otro instrumento.

Beneficios a empleados, los beneficios a los empleados comprenden todas las retribuciones que la empresa proporciona a sus trabajadores a cambio de sus servicios, incluyendo, cuando haya lugar, beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual.

PROVISIONES, Para el reconocimiento, medición inicial y medición posterior, la E.S.E. Hospital San Jerónimo de Montería, aplicará lo establecido por la Contaduría General de la Nación en su documento "Procedimiento contable para el registro de los procesos judiciales, arbitrajes, conciliaciones extrajudiciales y embargos sobre cuentas bancarias"; actualizado al 31 de Julio de 2017, utilizando como metodología para el reconocimiento de obligaciones y revelación de pasivos contingentes, la metodología contenida en la resolución 353 de 2016 de la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado.

INGRESOS, - Ingresos de actividades ordinarias, los ingresos de actividades ordinarias corresponden a la entrada de beneficios económicos generados durante el periodo contable, los cuales son susceptibles de incrementar el patrimonio de la entidad, bien sea por el aumento de activos o por la disminución de pasivos, siempre que no correspondan a aportes sociales, los ingresos de actividades ordinarias se originan por la venta de bienes, por la prestación de servicios o por el uso que terceros hacen de activos, los cuales producen intereses, regalías, arrendamientos, dividendos o participaciones, entre otros. Los ingresos de la E.S.E Hospital San Jerónimo de Montería, provienen principalmente por la prestación de servicios de salud.

LISTADO DE NOTAS QUE NO APLICAN A LA ENTIDAD PARA EL PERIODO

- NOTA No. 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS
- NOTA No. 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES
- NOTA No. 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES
- NOTA No. 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN
- NOTA No. 14. ACTIVOS INTANGIBLES
- NOTA No. 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS
- NOTA No. 17. ARRENDAMIENTOS
- NOTA No. 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN
- NOTA No. 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA
- NOTA No. 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN
- NOTA No. 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE
- NOTA No. 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES (Fondos de Colpensiones)
- NOTA No. 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA
- NOTA No. 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

NOTA No. 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Este grupo comprende los recursos que están representados en dinero en efectivo y cheques en caja, como también aquellos que están depositados en cuentas de ahorro y cuentas corrientes. El saldo final a diciembre de 2023 es de \$1.501 millones de pesos, que respecto al mismo cierre de la vigencia anterior tuvo una disminución del -330 millones de pesos lo que equivale a un -18,01%.

Cód. Cont.	Nat	DESCRIPCIÓN Concepto	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
			2023	2022	Variación Absoluta	Variación Relativa
11	Db	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	1.500.610.655,40	1.830.250.511,61	-329.639.856,21	-18,01%
1105	Db	Caja	1.399.200,00	1.134.100,00	265.100,00	23,38%
1110	Db	Depositos En Instituciones Financieras	1.499.211.455,40	1.829.116.411,61	-329.904.956,21	-18,04%

Estas notas hacen parte integrante de los estados financieros.

Efectivo y cheques en caja. La caja principal de la entidad al cierre de la vigencia 2023 no refleja variación significativa y las cajas menores en ambas vigencias fueron cerradas reconociendo los hechos económicos inherentes dejando el saldo el cero (\$0)

Cód. Cont.	Nat	DESCRIPCIÓN Concepto	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
			2023	2022	Variación Absoluta	Variación Relativa
1105	Db	Caja	1.399.200,00	1.134.100,00	265.100,00	23,38%
110501	Db	Caja Principal	1.399.200,00	1.134.100,00	265.100,00	23,38%
110502	Db	Cajas Menores	0,00	0,00	0,00	N.A.

5.1 Depósitos en instituciones financieras

Las cuentas corrientes y de ahorros activas se encuentran conciliadas a Diciembre 31 de 2023. Durante la vigencia 2023 se realizó apertura de la cuenta de ahorros fondo de inversión colectiva en la cual se van a administrar los recursos asociados a la Ley 550 de 1999.

Cód. Cont.	Nat	DESCRIPCIÓN Concepto	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
			2023	2022	Variación Absoluta	Variación Relativa
1110	Db	Depositos En Instituciones Financieras	1.499.211.455,40	1.829.116.411,61	-329.904.956,21	-12,68%
111005	Db	Cuenta Corriente	93.298.363,40	1.040.842.477,61	-947.544.114,21	-91,04%
11100503	Db	Banco Bogota Cta. Cte. 438-05662-4	69.678.787,04	212.566.104,67	-142.887.317,63	-67,22%
11100512	Db	Cuenta Maestra Nomina Cta #7351021842	22.709.799,52	327.366.597,10	-304.656.797,58	-93,06%
11100524	Db	Banco Colpatria Cta Cte 735101825-3	909.776,84	500.909.775,84	-499.999.999,00	-99,82%
111006	Db	Cuenta De Ahorro	1.405.913.092,00	788.273.934,00	617.639.158,00	78,35%
11100602	Db	Banco Bbva Cta. Aho. No.1242-8	-135,00	-135,00	0,00	0,00%
11100606	Db	Cuenta Maestra Aportes Patronales (438-70444-7)	0,00	1.693,00	-1.693,00	N.A.
11100607	Db	Cuenta Maestra Pagadora (438-70739-0)	10.166.632,00	10.159.861,00	6.771,00	0,07%
11100608	Db	Bogota Cta. N. 438-83367-5 Res. 1583 De 2021	125.746.595,00	778.112.515,00	-652.365.920,00	-83,84%
11100609	Db	Banco Popular Cta Aho. 220-050-13013-7 Fondo De Inv. Colectiva Abierto Fiduliquidez	1.270.000.000,00	0,00	1.270.000.000,00	N.A.

A Diciembre 31 de 2023 La E.S.E Hospital San Jerónimo de Montería presenta un total de tres (03) cuentas bancarias de tipo corriente, Dos (2) se encuentran activas debidamente conciliadas y una se encuentra inactiva en proceso de depuración, las cuales se relacionan a continuación:

Banco Bogota Cta. Cte. 438-05662-4	\$ 69.678.787,04	Activa conciliada
Cuenta Maestra Nomina Cta #7351021842	\$ 22.709.799,52	Activa conciliada
Banco Colpatria Cta Cte 735101825-3	\$ 909.776,84	Inactiva en proceso de depuración

La E.S.E Hospital San Jerónimo de Montería presenta un total de cuatro (04) cuentas bancarias tipo ahorro, tres (3) se encuentran activas y conciliadas, las cuales se relacionan a continuación:

Banco Bbva Cta. Aho. No.1242-8	-\$ 135,00	Inactiva en proceso de depuración
Cuenta Maestra Pagadora (438-70739-0)	\$ 10.166.632,00	Activa conciliada
Bogota Cta. N. 438-83367-5 Res. 1583 De 2021	\$ 125.746.595,00	Activa conciliada
Banco Popular Cta Aho. 220-050-13013-7 Fondo De Inv. Colectiva Abierto Fiduliquidez	\$ 1.270.000.000,00	Activa conciliada

La cuenta de ahorros 438-8367-5 es de destinación específica y tiene como finalidad la compra de equipos biomédicos, según resolución 1583 de 2021 del Ministerios de Salud.

De acuerdo al certificado aportado por el profesional universitario del area de tesorería por valor de \$1.500.610.790,40, presenta diferencia de \$135 respecto a la información contable.

NOTA No. 7. CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar por la prestación servicios de salud corresponden al valor de los derechos a favor de la entidad originados en la prestación de servicio a los usuarios, en desarrollo de sus funciones de cometido estatal, identificando los derechos a cobrar con facturación generada pendiente de radicar y aquellas con facturación radicada a las diferentes entidades responsables de pago.

Cód. Cont.	Nat	DESCRIPCIÓN Concepto	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
			2023	2022	Variación Absoluta	Variación Relativa
13	Db	CUENTAS POR COBRAR	37.322.656.307	30.906.669.537	6.415.986.770	20,76%
1317	Db	Prestación De Servicios	6.198.480	18.556.337	-12.357.857	-66,60%
1319	Db	Prestación De Servicios De Salud	124.249.663.052	116.049.720.118	8.199.942.934	7,07%
1384	Db	Otras Cuentas Por Cobrar	4.730.868.307	4.592.104.092	138.764.215	3,02%
1386	Cr	Deterioro Acumulado De Cuentas Por Cobrar (Cr)	-91.664.073.531	-89.753.711.010	-1.910.362.522	2,13%
138609	Cr	Prestación De Servicios De Salud	-91.664.073.531	-89.753.711.010	-1.910.362.522	2,13%

El neto de las cuentas por cobrar de la entidad al cierre de la vigencia 2023 es de \$37.323 millones de pesos que con relación al cierre de la vigencia anterior que fue de \$30.907 millones de pesos, tuvo un incremento de \$6.416 millones de pesos para un porcentaje del 20,76%

El deterioro acumulada de cuentas por cobrar presenta un incremento frente al saldo reportado a Diciembre de 2022 de \$1.910 millones de pesos, equivalente a un incremento del 2,13 %; este deterioro se registro acorde a la evidencia objetiva del incumplimiento en los pagos a cargo de cada deudor.

Para efecto, se realizó el cálculo trimestral acorde al 8,25% del total de las cuentas por cobrar mayores de 360 días y un calculo anual del 33%, acorde a nuestras políticas contables.

7.7 Otros servicios

Las cuentas por cobrar por servicios educativos, las cuales son originadas por convenios docente asistencial y las cuales están representadas en el grupo 1317, en comparación con el cierre de la vigencia 2022, presenta una disminución de \$-12 millones de pesos, lo cual se debió principalmente a los pagos realizados por la Corporación Universitaria Rafael Núñez.

Cód. Cont.	Nat	DESCRIPCIÓN Concepto	CORTE VIGENCIA 2023			DETERIORO ACUMULADO 2023				DEFINITIVO Saldo después de deterioro	
			Saldo Corriente	Saldo no Corriente	Saldo Final	Saldo inicial	(+) Deterioro vigencia	(-) Reversión deterioro	Saldo Final		%
1317	Db	Prestación De Servicios	6.198.480,00	0,00	6.198.480,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.198.480,00
131790	Db	Otros Servicios	6.198.480,00	0,00	6.198.480,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.198.480,00

7.9 Prestación de servicios de salud

Las cuentas por cobrar por servicios de salud, las cuales están representadas contablemente en la cuenta 1319, Es el rubro mas representativo con un saldo total de \$124.250 millones de pesos, observándose un incremento de \$8.200 millones de pesos con relación a diciembre de 2022, lo que equivale aun 7,07%, esta variación obedece al no pago oportuno de la facturación radicada ante las diferentes entidades responsables de pago.

Estas notas hacen parte integrante de los estados financieros.

Dentro de otras cuentas por cobrar, se encuentran en proceso de depuración los conceptos de Cuotas partes de pensiones por valor de \$2.917 millones de pesos, Dividendos y participaciones por cobrar por valor de \$165 millones de pesos, Responsabilidades fiscales por \$684 millones de pesos y otras cuentas por cobrar por valor de \$965 millones de pesos.

NOTA No. 8. PRESTAMOS POR COBRAR

Dentro de los prestamos por cobrar de la cuenta 14, se encuentran registrados prestamos concedidos, los cuales tuvieron un incremento del 336,11%, ocasionado por la facturación pendiente de cobro por concepto de arrendamiento financiero. El saldo a diciembre de 2023 es de \$229 millones de pesos mientras que al cierre de la vigencia anterior fue de \$52 millones de pesos.

Cód. Cont.	Nat	DESCRIPCIÓN Concepto	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
			2023	2022	Variación Absoluta	Variación Relativa
14	Db	DEUDORES	228.845.002,00	52.473.589,49	176.371.412,51	336,11%
1415	Db	Préstamos Concedidos	228.845.002,00	52.473.589,49	176.371.412,51	336,11%

Dentro de este rubro se encontraba los saldos por prestamos comerciales con instituciones aliadas, lo cual fue conciliado en la vigencia quedando saldo cero (\$0).

8.1 Prestamos concedidos

El arrendamiento financiero, presenta un incremento generado por la facturación a los terceros CORPORACION AMIGOS DE LA TIERRA, AMRITZAR SA y EASY VENDING S.A.S.

Cód. Cont.	Nat	DESCRIPCIÓN Concepto	CORTE VIGENCIA 2023			DETERIORO ACUMULADO 2023				DEFINITIVO Saldo después de deterioro	
			Saldo Corriente	Saldo no Corriente	Saldo Final	SALDO INICIAL	(+) Deterioro vigencia	(-) Reversión deterioro	Saldo Final		%
1415	Db	Préstamos Concedidos	228.845.002,00	0,00	228.845.002,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	228.845.002,00
141529	Db	Arrendamiento Financiero	228.845.002,00	0,00	228.845.002,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	228.845.002,00

Esta cuenta se encuentra en proceso de depuración en un valor de \$52 millones de pesos, los cuales están a nombre de los deudores Gerardo Diaz y/o Farmacia Santa clara y María Garces.

NOTA No. 9. INVENTARIOS

De acuerdo con el nuevo marco normativo, los inventarios son activos adquiridos o producidos, que se tienen con la intención de comercializarse en el curso normal de la operación o de transformarse o consumirse en actividades de producción de bienes o en la prestación de servicios de salud.

El saldo de las cuentas de inventarios al 31 de Diciembre de 2023 en comparación con el mismo periodo del año 2022, presentan una disminución de \$-452 millones de pesos. Este rubro corresponde a las existencias de medicamentos, materiales médicos quirúrgico, entre otros concentrados en el área de almacén, y al momento del cierre contable valoradas al costo promedio ponderado.

El costo se determina usando el sistema de inventario permanente y empleando el método de valuación de promedio ponderado.

Cód. Cont.	Nat	DESCRIPCIÓN Concepto	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
			2023	2022	Variación Absoluta	Variación Relativa
15	Db	INVENTARIOS	2.314.282.680,93	2.766.119.429,65	-451.836.748,72	-16,33%
1514	Db	Materiales Y Suministros	2.314.282.680,93	2.766.119.429,65	-451.836.748,72	-16,33%

A la fecha de elaboración de los Estados Financieros de la vigencia actual, los saldos de inventarios del modulo de estos se encuentran conciliando con el área de contabilidad, sin embargo, a partir de las conciliaciones entre las áreas del mes de agosto de 2023, se generó una diferencia por valor de \$391 millones de pesos, donde se identifica que el saldo final de la cuenta fiscal de inventarios del mes de julio de 2023, no coincide con el saldo inicial de la cuenta fiscal del mes de agosto de 2023. Esta situación fue reportada al área de sistemas y transferida al proveedor de servicios informáticos.

9.1 Materiales y Suministros

Los materiales y suministros registrados en la cuenta 1514 están conformados por medicamentos, materiales medico quirúrgicos, materiales reactivos y de laboratorio, ropa hospitalaria y quirúrgica, y otros materiales y suministros.

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES		MATERIALES Y SUMINISTROS	TOTAL
SALDO INICIAL (01-Ene-2023)		2.766.119.429,00	2.766.119.429,00
+ ENTRADAS (DB):		15.162.383.321,00	15.162.383.321,00
ADQUISICIONES EN COMPRAS (detallar las erogaciones necesarias para colocar los inventarios en condiciones de uso o comercialización)		15.162.383.321,00	15.162.383.321,00
+ Precio neto (valor de la transacción)		15.162.383.321,00	15.162.383.321,00
+ Aranceles e impuestos no recuperables		0,00	0,00
+ Costos de transporte		0,00	0,00
+ Otros costos de adquisición		0,00	0,00
ADQUISICIONES EN PERMUTA(S)		0,00	0,00
+ Precio neto (valor de la transacción)		0,00	0,00
+ Aranceles e impuestos no recuperables		0,00	0,00
+ Costos de transporte		0,00	0,00
+ Otros costos de adquisición		0,00	0,00
DONACIONES RECIBIDAS		0,00	0,00
+ Precio neto (valor de la transacción)		0,00	0,00
+ Aranceles e impuestos no recuperables		0,00	0,00
+ Costos de transporte		0,00	0,00
+ Otros costos de adquisición		0,00	0,00
OTRAS TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN		0,00	0,00
* ESPECIFICAR TIPO DE TRANSACCIÓN		0,00	0,00
+ Precio neto (valor de la transacción)		0,00	0,00
+ Aranceles e impuestos no recuperables		0,00	0,00
+ Costos de transporte		0,00	0,00
+ Otros costos de adquisición		0,00	0,00
- SALIDAS (CR):		15.614.220.069,00	15.614.220.069,00
COMERCIALIZACIÓN A VALOR DE MERCADO		15.614.220.069,00	15.614.220.069,00
+ Valor final del inventario comercializado		15.614.220.069,00	15.614.220.069,00
COMERCIALIZACIÓN A PRECIOS DE NO MERCADO		0,00	0,00
+ Valor final del inventario comercializado		0,00	0,00
DISTRIBUCIÓN GRATUITA		0,00	0,00
+ Valor final del inventario distribuido		0,00	0,00
CONSUMO INSTITUCIONAL		0,00	0,00
+ Valor final del inventario consumido		0,00	0,00
TRANSFORMACIÓN EN NUEVOS BIENES		0,00	0,00

Estas notas hacen parte integrante de los estados financieros.

+	Valor final del inventario transformado	0,00	0,00
	BAJA EN CUENTAS (afectación del resultado)	0,00	0,00
+	Mermas	0,00	0,00
+	Pérdidas o sustracciones	0,00	0,00
+	Inventarios vencidos o dañados	0,00	0,00
=	SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	2.314.282.681,00	2.314.282.681,00
+	CAMBIO Y MEDICIÓN POSTERIOR	0,00	0,00
+	Entrada por traslado de cuentas (DB)	0,00	0,00
-	Salida por traslado de cuentas (CR)	0,00	0,00
+	Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)	0,00	0,00
-	Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)	0,00	0,00
=	SALDO FINAL (31-dic)(Subtotal + Cambios)	2.314.282.681,00	2.314.282.681,00
-	DETERIORO ACUMULADO DE INVENTARIOS (DE)	0,00	0,00
	Saldo inicial del Deterioro acumulado	0,00	0,00
+	Deterioro aplicado vigencia actual	0,00	0,00
-	Reversión de deterioro acumulado vigencia actual	0,00	0,00
=	VALOR EN LIBROS (Saldo final - DE)	2.314.282.681,00	2.314.282.681,00
	% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0,00	0,00
REVELACIONES ADICIONALES			
	Valor en libros de inventarios como garantía de pasivos	0,00	0,00
	Valor en libros de inventarios llevados a "valor de mercado menos los costos de disposición"	0,00	0,00
	Valor en libros de inventarios de "productos agrícolas y minerales" medidos al valor neto de realización	0,00	0,00

NOTA No. 10. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Se incluyen las cuentas que representan los bienes tangibles de propiedad de entidad que se utilizan para la producción y comercialización de bienes y la prestación de servicios y por lo tanto no están disponibles para su venta y se espera usarlos durante más de un periodo contable.

A la propiedad planta y equipo se le aplicó la depreciación correspondiente de manera mensualizada y por lo cual afectando en las vigencias analizadas el resultado de cada periodo, la depreciación de activos fijos se realizó por el método de línea recta.

Cód. Cont.	Nat	DESCRIPCIÓN Concepto	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
			2023	2022	Variación Absoluta	Variación Relativa
16	Db	Propiedad Planta Y Equipo	97.178.273.911,67	98.954.252.311,67	-1.775.978.400,00	-1,79%
1605	Db	Terrenos	71.996.400.000,00	71.996.400.000,00	0,00	0,00%
1640	Db	Edificaciones	18.434.070.400,00	18.434.070.400,00	0,00	0,00%
1655	Db	Maquinaria Y Equipo	1.004.294.383,42	961.322.055,42	42.972.328,00	4,47%
1660	Db	Equipo Medico Y Cientifico	16.402.053.548,56	16.264.884.772,56	137.168.776,00	0,84%
1665	Db	Muebles,Enseres Y Equipo De Oficina	671.978.181,16	639.002.635,16	32.975.546,00	5,16%
1670	Db	Equipos De Comunicacion Y Computacion	660.254.526,66	633.678.439,66	26.576.087,00	4,19%
1675	Db	Equipo De Transporte,Traccion Y Elevacion	744.646.710,72	744.646.710,72	0,00	0,00%
1685	Cr	Depreciacion Acumulada (Cr)	-12.735.423.838,85	-10.719.752.701,85	-2.015.671.137,00	18,80%
168501	Cr	Edificaciones	-3.545.419.868,89	-3.073.153.856,89	-472.266.012,00	15,37%
168504	Cr	Maquinaria Y Equipo	-80.877.010,12	-62.327.167,06	-18.549.843,06	29,76%
168505	Cr	Equipo Medico Y Cientifico	-4.576.224.080,26	-3.216.760.074,26	-1.359.464.006,00	42,26%
168506	Cr	Muebles,Enseres, Y Equipo De Oficina	-384.490.424,28	-385.065.823,28	575.399,00	-0,15%
168507	Cr	Equipos De Comunicacion Y Computacion	-111.118.802,72	-80.557.474,72	-30.561.328,00	37,94%
168508	Cr	Equipos De Transporte,Traccion Y Elevacion	-88.692.734,00	-42.418.266,00	-46.274.468,00	109,09%
168509	Cr	Equipos Comedor,Cocina,Dispensa Y Hoteles	-30.105.017,00	-30.105.017,00	0,00	0,00%
168513	Cr	Bienes Muebles En Bodega	-3.858.735.412,58	-3.782.901.691,64	-75.833.720,94	2,00%
168514	Cr	Propiedades, Planta Y Equipo En Mantenimiento	-52.526.639,00	-39.229.481,00	-13.297.158,00	33,90%
168515	Cr	Propiedades, Planta Y Equipo No Explotados	-7.233.850,00	-7.233.850,00	0,00	0,00%

Al cierre del mes de Diciembre de la vigencia 2023 el rubro de propiedad, planta y equipo registra saldo por valor \$97.178 millones de pesos, observándose una disminución por la suma de \$-1.776 millones de pesos con relación a lo registrado en el mes de Diciembre de 2022 por \$98.954 millones de pesos; variación negativa que se debe principalmente a la depreciación de activos al mismo cierre, aunque se evidencian incrementos en activos por adquisición de equipo medico científico, muebles y enseres y equipos de oficina, equipos de computación y comunicación equipo de transporte, tracción y elevación

Persiste en los estados financieros de la entidad al corte diciembre de 2023, registros realizados con la finalidad de conciliar los saldos expresados entre los módulos de activos fijos versus la información contenida en el balance de prueba al cierre de la vigencias anteriores, donde se procedió a realizar los ajustes contables entre cuentas para igualar el módulo de contabilidad al de activos fijos, este ajuste se determinó así para no afectar el patrimonio de la entidad, teniendo en cuenta que el módulo de contabilidad acumula la depreciación y el módulo de activos fijos no, por consiguiente, una vez se determine por parte de la administración las acciones a adelantar en aras de ajustar definitivamente los saldos reales de los activos fijos con que cuenta la E.S.E, se deberá revertir el registro contable realizado mediante comprobante denominado NOCO 303 de Diciembre 31 de 2021.

El ajuste contable realizado según NOCO 303 de Diciembre 31 de 2021, se incrementó el total de activos fijos en el modulo de contabilidad por valor de \$2.597 millones de pesos y como contrapartida se afectó en un mayor valor el saldo de la depreciación. Esta decisión se tomó para no afectar el patrimonio de la E.S.E, dado que una vez se les de salida al total de activos y nuevamente estos se ingresen en pro de conciliar los saldos, se deberá ajustar este movimiento contable contra la misma depreciación.

En el ajuste contable realizado según NOCO 303 de Diciembre 31 de 2021, se reclasificaron activos registrados en cuentas denominadas "Bodegas inexistentes" por valor de \$1.481 millones de pesos y "Activos por depurar" por valor de \$178 millones de pesos.

La entidad durante la vigencia 2021 contrato a la empresa Avaluó y Tasaciones de Colombia Valorar S.A. para que realizara depuración, actualización física y contable de los activos fijos de la E.S.E. Hospital San Jerónimo de Montería, mediante el levantamiento físico del inventario de la propiedad planta y equipo incluyendo el plaqueteo y avalúo de estos. En abril de 2022, la empresa Valorar S.A presentó informe del levantamiento físico de activos y avalúos con el cual determinó valor razonable al terreno y construcción del hospital por valor de \$82.157 millones de pesos, mientras que en estados financieros con corte al mes de recibido el informe, este componente estaba por valor de \$90.430 millones, con lo cual se evidencia una diferencia que afectaría negativamente la reducción del patrimonio de \$8.273 millones de pesos.

Al cierre de la vigencia 2023, el saldo de propiedad, planta y equipo es de \$97.178 millones de pesos, en el cual están incluidos activos reconocidos posterior a la entrega del informe de Valorar, como también se han depreciado los que estaban incluido en el inventario, disminuyendo el valor que a esa fecha representaba dentro del rubro.

Existen tres subcuentas donde la depreciación presenta deficiencias en la configuración la cual esta en proceso de revisión: 168513-Bienes Muebles En Bodega, 168514-Propiedades, Planta Y Equipo En Mantenimiento y 168515-Propiedades, Planta Y Equipo No Explotados \$-3.918.495.901.

Estas notas hacen parte integrante de los estados financieros.

10.1 Propiedad, planta y equipo - Muebles

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC.	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	OTROS BIENES MUEBLES	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene-2023)	961.322.055,00	633.678.440,00	744.646.711,00	16.264.884.773,00	639.002.635,00	0,00	19.243.534.614,00
+ ENTRADAS (DB):	3.151.120,00	33.326.087,00	0,00	137.168.776,00	72.796.754,00	0,00	246.442.737,00
Adquisiciones en compras	3.151.120,00	33.326.087,00	0,00	136.948.776,00	64.510.142,00	0,00	237.936.125,00
Adquisiciones en permutas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Donaciones recibidas	0,00	0,00	0,00	220.000,00	8.286.612,00	0,00	8.506.612,00
Sustitución de componentes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Otras entradas de bienes muebles	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
* Especificar tipo de transacción	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- SALIDAS (CR):	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Disposiciones (enajenaciones)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Baja en cuentas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sustitución de componentes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Otras salidas de bienes muebles	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
* Especificar tipo de transacción	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
= SUBTOTAL	964.473.175,00	667.004.527,00	744.646.711,00	16.402.053.549,00	711.799.389,00	0,00	19.489.977.351,00
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ Entrada por traslado de cuentas (DB)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Salida por traslado de cuentas (CR)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DE)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
= SALDO FINAL (31-dic)	964.473.175,00	667.004.527,00	744.646.711,00	16.402.053.549,00	711.799.389,00	0,00	19.489.977.351,00
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	80.877.010,06	111.118.803,00	88.692.734,00	4.576.224.080,00	437.017.063,00	3.902.824.280,00	9.196.753.970,06
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	62.327.167,00	80.557.475,00	42.418.266,00	3.216.760.074,00	424.295.304,00	3.820.240.559,00	7.646.598.845,00
+ Depreciación aplicada vigencia actual	18.549.843,06	30.561.328,00	46.274.468,00	1.359.464.006,00	12.721.759,00	75.833.721,00	1.543.405.125,06
+ Depreciación ajustada por traslado de otros conceptos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.750.000,00	6.750.000,00
- Depreciación ajustada por traslado a otros conceptos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Otros Ajustes de la Depreciación acumulada en la vigencia actual	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo inicial del Deterioro acumulado	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ Deterioro aplicado vigencia actual	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ Deterioro ajustado por traslado de otros conceptos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Reversión de deterioro acumulado por traslado a otros conceptos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Otras Reversiones de deterioro acumulado en la vigencia actual	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
= VALOR EN LIBROS	883.596.164,94	555.885.724,00	655.953.977,00	11.825.829.469,00	274.782.326,00	(3.902.824.280,00)	10.293.223.380,94
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CLASIFICACIONES DE PPE - MUEBLES							
USO O DESTINACIÓN	964.473.175,00	667.004.527,00	744.646.711,00	16.402.053.549,00	711.799.389,00	8.640.382,00	19.498.617.733,00
+ En servicio	964.473.175,00	667.004.527,00	744.646.711,00	16.186.634.649,00	705.723.971,00	0,00	19.268.483.033,00
+ En concesión	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ En montaje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ No explotados	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ En mantenimiento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ En bodega	0,00	0,00	0,00	215.418.900,00	6.075.418,00	8.640.382,00	230.134.700,00
+ En tránsito	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ Pendientes de legalizar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ En propiedad de terceros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
REVELACIONES ADICIONALES							
GARANTÍA DE PASIVOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ Detalle del Pasivo garantizado	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BAJA EN CUENTAS - EFECTO EN EL RESULTADO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ Ingresos (utilidad)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Gastos (pérdida)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

10.2 Propiedad, planta y equipo - Inmuebles

Los estados financieros al corte Diciembre de 2023 presentan saldos en las cuentas 1605-Terrenos por valor de \$71.996 millones de pesos y 1640-Edificaciones por valor de \$18.434 millones de pesos, que comparado con la información relacionada en el informe de la empresa VALORAR en el año 2022, las cifras para Terrenos es de \$12.239 millones de pesos y Edificaciones de \$69.916 millones de pesos, lo cual muestra diferencias para terreno de \$59.757 millones de pesos y para Edificaciones de \$-51.842 millones de pesos respectivamente.

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	TERRENOS	EDIFICACIONES	OTROS BIENES INMUEBLES	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene-2023)	71.996.400.000,00	18.434.070.400,00	0,00	90.430.470.400,00
+ ENTRADAS (DB):	0,00	0,00	0,00	0,00
Adquisiciones en compras	0,00	0,00	0,00	0,00
Adquisiciones en permutas	0,00	0,00	0,00	0,00
Donaciones recibidas	0,00	0,00	0,00	0,00
Sustitución de componentes	0,00	0,00	0,00	0,00
+ SALIDAS (CR):	0,00	0,00	0,00	0,00
Disposiciones (enajenaciones)	0,00	0,00	0,00	0,00
Baja en cuentas	0,00	0,00	0,00	0,00
Sustitución de componentes	0,00	0,00	0,00	0,00
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	71.996.400.000,00	18.434.070.400,00	0,00	90.430.470.400,00
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0,00	0,00	0,00	0,00
+ Entrada por traslado de cuentas (DB)	0,00	0,00	0,00	0,00
- Salida por traslado de cuentas (CR)	0,00	0,00	0,00	0,00
+ Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)	0,00	0,00	0,00	0,00
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)	0,00	0,00	0,00	0,00
= SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)	71.996.400.000,00	18.434.070.400,00	0,00	90.430.470.400,00
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	0,00	3.545.419.869,00	0,00	3.545.419.869,00
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	0,00	3.073.153.857,00	0,00	3.073.153.857,00
+ Depreciación aplicada vigencia actual	0,00	472.266.012,00	0,00	472.266.012,00
+ Depreciación ajustada por traslado de otros conceptos	0,00	0,00	0,00	0,00
- Depreciación ajustada por traslado a otros conceptos	0,00	0,00	0,00	0,00
- Otros Ajustes de la Depreciación acumulada en la vigencia actual	0,00	0,00	0,00	0,00

Estas notas hacen parte integrante de los estados financieros.

-	DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	0,00	0,00	0,00	0,00
	Saldo inicial del Deterioro acumulado	0,00	0,00	0,00	0,00
+	Deterioro aplicado vigencia actual	0,00	0,00	0,00	0,00
+	Deterioro ajustado por traslado de otros conceptos	0,00	0,00	0,00	0,00
-	Reversión de deterioro acumulado por traslado a otros conceptos	0,00	0,00	0,00	0,00
-	Otras Reversiones de deterioro acumulado en la vigencia actual	0,00	0,00	0,00	0,00
=	VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	71.996.400.000,00	14.888.650.531,00	0,00	86.885.050.531,00
	% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	0,00	0,00	0,00	0,00
	% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0,00	0,00	0,00	0,00
CLASIFICACIONES DE PPE - INMUEBLES					
USO O DESTINACIÓN					
		71.996.400.000,00	14.888.650.531,00	0,00	86.885.050.531,00
+	En servicio	71.996.400.000,00	14.888.650.531,00	0,00	86.885.050.531,00
+	En concesión	0,00	0,00	0,00	0,00
+	No explotados	0,00	0,00	0,00	0,00
+	En mantenimiento	0,00	0,00	0,00	0,00
+	Pendientes de legalizar	0,00	0,00	0,00	0,00
+	En propiedad de terceros	0,00	0,00	0,00	0,00
REVELACIONES ADICIONALES					
GARANTIA DE PASIVOS					
		0,00	0,00	0,00	0,00
+	Detalle del Pasivo garantizado	0,00	0,00	0,00	0,00
BAJA EN CUENTAS - EFECTO EN EL RESULTADO					
		0,00	0,00	0,00	0,00
+	Ingresos (utilidad)	0,00	0,00	0,00	0,00
-	Gastos (pérdida)	0,00	0,00	0,00	0,00

10.4 Estimaciones (depreciación - Línea recta)

TIPO	DESCRIPCIÓN DE LOS BIENES DE PPE	AÑOS DE VIDA ÚTIL	
		MÍNIMO	MÁXIMO
MUEBLES	Maquinaria y equipo	Si es menor de 1 salario mínimo deprecia a 1 Año	15
	Equipos de comunicación y computación	Si es menor de 1 salario mínimo deprecia a 1 Año	8
	Equipos de transporte, tracción y elevación	Si es menor de 1 salario mínimo deprecia a 1 Año	10
	Equipo médico y científico	Si es menor de 1 salario mínimo deprecia a 1 Año	10
	Muebles, enseres y equipo de oficina	Si es menor de 1 salario mínimo deprecia a 1 Año	5
	Otros bienes muebles (Herramientas y accesorios)	Si es menor de 1 salario mínimo deprecia a 1 Año	10
	Terrenos	N/A	N/A
INMUEBLES	Edificaciones	N/A	50
	Redes, líneas y cables	Si es menor de 1 salario mínimo deprecia a 1 Año	15

NOTA No. 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

En este rubro se incluyen las cuentas que representan los recursos tangibles e intangibles que son complementarios para el funcionamiento de la entidad.

Cód. Cont.	Nat	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
			2023	2022	Variación Absoluta	Variación Relativa
19	Db	Otros Activos	3.588.742.947,70	3.593.244.710,70	-4.501.763,00	-0,13%
1906	Db	Avances Y Anticipos Entregados	11.916.176,00	22.704.392,00	-10.788.216,00	-47,52%
1908	Db	Recursos Entregados En Administración	1.111.458.642,90	1.111.458.642,90	0,00	0,00%
1909	Db	Depósitos Entregados En Garantía	2.459.081.675,80	2.459.081.675,80	0,00	0,00%
1970	Db	Intangibles	427.923.292,04	421.173.292,04	6.750.000,00	1,60%
1975	Cr	Amortización Acumulada De Activos Intangibles (Cr)	-421.636.839,04	-421.173.292,04	-463.547,00	0,11%

Los Avances y anticipos entregados de la cuenta 1906 a Diciembre 31 de 2023 presentan un saldo de \$12 millones de pesos y frente a las cifras reportadas al mismo corte de la vigencia anterior, presentan una disminución de \$-11 millones de pesos teniendo en cuenta que el saldo era de \$23 millones de pesos.

Los Recursos entregados en administración de la cuenta 1908 a Diciembre 31 de 2023 presentan un saldo de \$1.111 millones de pesos no presentando variación respecto al mismo corte de la vigencia anterior, además se encuentra en proceso de depuración.

Los depósitos entregados en garantía de la cuenta 1909 a Diciembre 31 de 2023 tienen un saldo de \$2.459 millones de pesos, no reflejan variación respecto al cierre de la vigencia anterior, además se encuentra en proceso de depuración. Este saldo obedece en su gran mayoría al registro contable de depósitos judiciales de vigencias anteriores a la analizada, los cuales han sido cobrados por diferentes demandantes en contra de la E.S.E Hospital San Jerónimo de Montería; es de resaltar, que algunos de estos pagos no han sido descargados de las cuentas por cobrar de la entidad, ya que no poseen el saldo suficiente en las cuentas por pagar de la E.S.E para cubrir el valor cobrado, por lo que se presume, que son gastos ocultos para la entidad, es decir, los demandantes cobran a través de depósitos judiciales valores superiores a las cuentas por pagar que les adeuda la entidad y el mayor valor cobrado, correspondería, presuntamente, al cobro directo de intereses, costas y demás conceptos inherentes a procesos judiciales, que no han sido conciliadas con la entidad desde vigencias anteriores y por ende no cuentan con un respaldo presupuestal con el cual se les pueda dar reconocimiento contable a los conceptos anteriormente relacionados.

Los activos intangibles de la cuenta 1970 representado por licencias y software, a Diciembre 31 de 2023 presenta un saldo de \$428 millones de pesos; el cual se viene amortizando mes a mes en la cuenta 1975 de Amortización Acumulada de Intangibles.

NOTA No. 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR

Corresponde a préstamos con empresas no financieras las cuales hacen parte de la red de aliados de la entidad. Tuvo un disminución de \$-3.557.551 respecto al saldo final de la vigencia anterior.

Cód. Cont.	Nat	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
			2023	2022	Variación Absoluta	Variación Relativa
23	Db	Préstamos Por Pagar	14.079.993,01	17.637.544,00	-3.557.550,99	-20,17%
2313	Db	Financiamiento Interno De Corto Plazo	14.079.993,01	17.637.544,00	-3.557.550,99	-20,17%

20.1.1 Revelaciones generales financiamiento interno a corto plazo

Cód. Cont.	ASOCIACIÓN DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (agrupado por datos comunes de asociación)				SEGUIMIENTO	
	Tipo de terceros	PN / PJ / ECP	Cantidad	Valor en libros	PLAZO (en # meses)		Restricciones	Tasa de interés (%)	Detalle del incumplimiento o infracción	¿Se presenta renegociación o corrección?
					Mínimo	Máximo				
23.13	FINANCIAMIENTO INTERNO DE CORTO PLAZO		8	14.079.993,01				0,00		
23.13.90	Otros préstamos		8	14.079.993,01				0,00		
	Nacionales	PJ	8	14.079.993,01	N/A	N/A	N/A	0,00	N/A	SI

En este rubro se encuentra el valor de \$2.374.584 reportado como pasivo en Ley 550

Estas notas hacen parte integrante de los estados financieros.

NOTA No. 21. CUENTAS POR PAGAR

En este grupo se incluyen las cuentas que representan las obligaciones para el Hospital, y que adquirió con terceros producto del desarrollo de su objeto social, desde vigencias anteriores hasta la fecha de los presentes estados financieros.

Cód. Cont.	Nat	DESCRIPCIÓN Concepto	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
			2023	2022	Variación Absoluta	Variación Relativa
24	Cr	Cuentas Por Pagar	51.579.926.186,34	50.190.703.509,80	1.389.222.676,54	2,77%
2401	Cr	Adquisición De Bienes Y Servicios Nacion	28.538.816.590,00	27.456.620.622,00	1.082.195.968,00	3,94%
2424	Cr	Descuentos De Nomina	35.200.274,00	48.441.920,00	-13.241.646,00	-27,34%
2436	Cr	Retencion En La Fuente E Impto De Timbre	127.631.000,00	741.870.463,37	-614.239.463,37	-82,80%
2440	Cr	Impuesto ,Contribuciones Y Tasas Por Pag	2.127.064.700,00	1.802.933.600,00	324.131.100,00	17,98%
2445	Cr	Impuestos Al Valor Agregado Iva	13.088.000,00	12.471.521,09	616.478,91	4,94%
2460	Cr	Creditos Judiciales	9.080.470.000,34	9.066.951.265,34	13.518.735,00	0,15%
2490	Cr	Otras Cuentas Por Pagar	11.657.655.622,00	11.061.414.118,00	596.241.504,00	5,39%

A Diciembre 31 del año 2023 la E.S.E Hospital San Jerónimo de Montería presenta un incremento de \$1.389 millones de pesos en el monto acumulado de cuentas por pagar frente a las reportadas a Diciembre 31 de 2022, equivalente a un 2,77%. Este incremento se debe principalmente al reconocimiento contable de pasivos por adquisición de bienes y servicios para funcionamiento de la entidad, impuestos contribuciones y tasas y otras cuentas por pagar.

La E.S.E Hospital San Jerónimo de Montería se encuentra al día con los aportes a seguridad social en salud, pensión y parafiscales, que los saldos expresados en el rubro "descuentos de nómina" corresponden a la seguridad social del mes de Diciembre de 2023.

A cierre de la vigencia 2023 el total de pasivos de la entidad es de \$78.353 millones de pesos, esta incluido el valor del saldo de pasivos del rubro 24 de Cuentas por pagar inmersos en el acuerdo Ley 550, que a la fecha es de \$44.621 millones de pesos. Existen reclamaciones por aportes patronales incluidas por el promotor del proceso de saneamiento de pasivos Ley, no reconocidas en los estados financieros a nombre de Colfondos \$42.492.383, Colpensiones \$558.280.606, Protección \$9.579.277 y \$1.775.562.

21.1.1 Revelaciones generales adquisición de bienes y servicios generales

Cód. Cont.	ASOCIACIÓN DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (agrupado por datos comunes de asociación)			SEGUIMIENTO		
	Tipo de terceros	PN / PJ / ECP	Cantidad	Valor en libros	PLAZO (en # meses)		Restricciones	Tasa de interés (%)	Detalle del incumplimiento o infracción	¿Se presenta renegociación o corrección?
2.4.01	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONAL		127	28.538.816.590,00				0,00		
2.4.01.01	Bienes y servicios		127	28.538.816.590,00				0,00		
	Nacionales	PN	33	4.683.135.030,00	N/A	N/A	N/A	0,00	N/A	SI
	Nacionales	PJ	94	23.855.681.560,00	N/A	N/A	N/A	0,00	N/A	SI

A cierre de la vigencia 2023 se encuentran inmersos en el acuerdo Ley 550, el valor de \$26.090 millones de pesos, el restante corresponde a vigencia corriente.

21.1.7 Revelaciones generales Descuentos de nómina

Cód. Cont.	ASOCIACIÓN DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (agrupado por datos comunes de asociación)			SEGUIMIENTO		
	Tipo de terceros	PN / PJ / ECP	Cantidad	Valor en libros	PLAZO (en # meses)		Restricciones	Tasa de interés (%)	Detalle del incumplimiento o infracción	¿Se presenta renegociación o corrección?
2.4.24	DESCUENTOS DE NOMINA		6	35.200.274,00				0,00		
2.4.24.01	Aportes a fondos pensionales		4	29.747.510,00				0,00		
	Nacionales	PJ	4	29.747.510,00	N/A	N/A	N/A	0,00	N/A	NO
2.4.24.11	Embargos judiciales		2	5.452.764,00				0,00		
	Nacionales	PJ	2	5.452.764,00	N/A	N/A	N/A	0,00	N/A	NO

A cierre de la vigencia 2023 los conceptos de aportes a salud, aportes a sindicatos y descuentos por libranzas fueron cancelados dentro de la misma vigencia

21.1.9 Revelaciones generales Impuestos, contribuciones y tasas

Cód. Cont.	ASOCIACIÓN DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (agrupado por datos comunes de asociación)			SEGUIMIENTO		
	Tipo de terceros	PN / PJ / ECP	Cantidad	Valor en libros	PLAZO (en # meses)		Restricciones	Tasa de interés (%)	Detalle del incumplimiento o infracción	¿Se presenta renegociación o corrección?
2.4.40	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		3	2.127.064.700,00				0,00		
2.4.40.03	Impuesto predial unificado		1	1.469.781.300,00				0,00		
	Nacionales	PJ	1	1.469.781.300,00	N/A	N/A	N/A	0,00	N/A	SI
2.4.40.17	Intereses de mora		1	627.888.000,00				0,00		
	Nacionales	PJ	1	627.888.000,00	N/A	N/A	N/A	0,00	N/A	SI
2.4.40.24	Tasas		1	29.395.400,00				0,00		
	Nacionales	PJ	1	29.395.400,00	N/A	N/A	N/A	0,00	N/A	SI

A cierre de la vigencia 2023 se encuentran inmersos en el acuerdo Ley 550, el valor de \$1.803 millones de pesos, el saldo por la diferencia corresponde a vigencia corriente.

21.1.10 Revelaciones generales créditos judiciales

De acuerdo con los estados financieros, con corte a Diciembre 31 de 2023, la cuenta contable denominada créditos judiciales presenta saldo por valor de \$9.080.470.000, reflejando un incremento de \$13.518.735, lo que equivale a un incremento porcentual de 0,14%, producto del reconocimiento de dos nuevas sentencias. Estas sentencias en contra de la entidad ya se encuentran ejecutoriadas y que fueron reconocidas dentro del pasivo sin amparo presupuestal por \$8.880 millones de pesos, generando esta diferencia entre modulos por el mismo valor.

Cód. Cont.	ASOCIACIÓN DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (agrupado por datos comunes de asociación)			SEGUIMIENTO		
	Tipo de terceros	PN / PJ / ECP	Cantidad	Valor en libros	PLAZO (en # meses)		Restricciones	Tasa de interés (%)	Detalle del incumplimiento o infracción	¿Se presenta renegociación o corrección?
2.4.60.02	Sentencias		131	9.080.470.000,3				0,00		
	Nacionales	PN	115	3.719.069.689,0	N/A	N/A	N/A	0,00	N/A	SI
	Nacionales	PJ	16	5.361.400.311,4	N/A	N/A	N/A	0,00	N/A	SI

La información respecto a este componente esta conformada por \$8.958 millones de pesos que están incluidos en Ley 550 y la diferencia obedece a nuevos reconocimientos.

Estas notas hacen parte integrante de los estados financieros.

21.1.17 Revelaciones generales otras cuentas por pagar

Este rubro está conformado por conceptos de cuentas por pagar diferente a los anteriores mencionados, lo cuales corresponden a Suscripciones, Seguros, Intereses de mora, Multas y sanciones, Aportes, Servicios públicos, Comisiones, Honorarios, Servicios y Arrendamiento Financiero.

Cód. Cont.	ASOCIACIÓN DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (agrupado por datos comunes de asociación)				SEGUIMIENTO	
	Tipo de terceros	PN / PJ / ECP	Cantidad	Valor en libros	PLAZO (en # meses)		Restricciones	Tasa de interés (%)	Detalle del incumplimiento o infracción	¿Se presenta renegociación o corrección?
2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR				549	11.707.585.622,00		0,00		
2.4.90.26	Suscripciones				1	55.477.000,00		0,00		
	Nacionales	PJ	1	55.477.000,00	N/A	N/A	N/A	0,00	N/A	SI
2.4.90.28	Seguros				2	30.169.005,00		0,00		
	Nacionales	PJ	2	30.169.005,00	N/A	N/A	N/A	0,00	N/A	SI
2.4.90.44	Intereses de mora				1	1.733.425,00		0,00		
	Nacionales	PJ	1	1.733.425,00	N/A	N/A	N/A	0,00	N/A	SI
2.4.90.45	Multas y sanciones				2	2.000.942.400,00		0,00		
	Nacionales	PJ	2	2.000.942.400,00	N/A	N/A	N/A	0,00	N/A	SI
2.4.90.50	Aportes al icbf y sema				2	29.208.200,00		0,00		
	Nacionales	PJ	2	29.208.200,00	N/A	N/A	N/A	0,00	N/A	SI
2.4.90.51	Servicios públicos				5	693.975.810,00		0,00		
	Nacionales	PJ	5	693.975.810,00	N/A	N/A	N/A	0,00	N/A	SI
2.4.90.53	Comisiones				2	7.617.548,00		0,00		
	Nacionales	PJ	2	7.617.548,00	N/A	N/A	N/A	0,00	N/A	SI
2.4.90.54	Honorarios				219	5.009.213.684,00		0,00		
	Nacionales	PN	177	1.176.468.907,00	N/A	N/A	N/A	0,00	N/A	SI
	Nacionales	PJ	42	3.832.744.777,00	N/A	N/A	N/A	0,00	N/A	SI
2.4.90.55	Servicios				312	3.863.804.785,00		0,00		
	Nacionales	PN	269	653.092.724,00	N/A	N/A	N/A	0,00	N/A	SI
	Nacionales	PJ	43	3.210.712.061,00	N/A	N/A	N/A	0,00	N/A	SI
2.4.90.58	Arrendamiento operativo				3	15.443.765,00		0,00		
	Nacionales	PJ	3	15.443.765,00	N/A	N/A	N/A	0,00	N/A	SI

En este rubro se encuentran incluidos \$7.770 millones en el proceso de Ley 550.

NOTA No. 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

En estas cuentas se registraron saldos correspondientes a las obligaciones laborales que se tienen con los empleados de planta, tales como: Cesantías anualizadas, Cesantías retroactivas, intereses de cesantías, bonificaciones, primas, entre otras.

Cód. Cont.	Nat	DESCRIPCIÓN Concepto	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
			2023	2022	Variación Absoluta	Variación Relativa
25	Cr	Obligaci.Labor. Y Seguridad Social Integ	3.627.694.582,96	2.972.186.445,93	655.508.137,03	22,05%
2511	Cr	Beneficios A Los Empleados A Corto Plazo	1.498.671.293,25	1.024.721.723,43	473.949.569,82	46,25%
2512	Cr	Beneficios A Los Empleados A Largo Plazo	2.129.023.289,71	1.947.464.722,50	181.558.567,21	9,32%

El saldo general de las obligaciones laborales por beneficios a empleados a corto y largo plazo presentan un incremento del 22,05% con respecto al mismo corte de la vigencia anterior, que en su mayoría corresponde a cesantías retroactivas.

22.1 Beneficios a los empleados a corto plazo

Detalle por rubro de Beneficios a empleados a corto plazo al cierre de la vigencia

ID	DESCRIPCIÓN	SALDO	
Cód. Cont.	Nat	CONCEPTO	VALOR EN LIBROS
2511	Cr	Beneficios A Los Empleados A Corto Plazo	1.498.671.293,25
251102	Cr	Cesantías	566.204.843,49
251103	Cr	Intereses Sobre Cesantías	65.664.954,00
251104	Cr	Vacaciones	173.491.943,33
251105	Cr	Prima De Vacaciones	183.500.787,81
251106	Cr	Prima De Servicios	142.793.400,00
251109	Cr	Bonificaciones	249.685.394,62
251111	Cr	Aportes A Riesgos Laborales	9.328.100,00
251115	Cr	Capacitación, Bienestar Social Y Estímulos	16.744.480,00
251122	Cr	Aportes A Fondos Pensionales - Empleador	67.894.390,00
251124	Cr	Aportes A Cajas De Compensación Familiar	23.363.000,00

La E.S.E. Hospital San Jerónimo de Montería a Diciembre 31 de 2023 se encuentra al día con los pagos de salarios al personal de planta, los cuales han sido cancelados de manera oportuna en la vigencia 2023.

Al cierre de la vigencia 2023 se actualizaron los conceptos de cesantías mas los intereses de régimen anual, como también los del retroactivo, situación que genera certeza, confianza y razonabilidad de las cifras reportadas en los estados financieros.

De los conceptos por Beneficios a empleados que están en Ley 550 se encuentran las cesantías retroactivas (largo plazo) con un saldo de \$1.624 millones de pesos, que a diciembre de 2023 presenta un saldo contable de \$2.129 millones de pesos, igualmente al corto plazo hay \$9 millones de pesos que corresponden a vacaciones y prima de vacaciones de 3 empleados pendiente del disfrute.

NOTA No. 23. PROVISIONES

El grupo de pasivos estimados y provisiones esta conformado por provisiones de litigios y demandas y provisiones diversas, la cuales tiene un saldo a diciembre de 2023 de \$22.616 millones de pesos. Respecto al mismo cierre de la vigencia anterior, presenta un incremento de 8,89%, debido al reconocimiento contable por nuevos procesos en contra de la entidad.

Estas notas hacen parte integrante de los estados financieros.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
Cód. Cont.	Nat	Concepto	2023	2022	Variación Absoluta	Variación Relativa
27	Cr	Pasivos Estimados	22.616.433.067,87	20.769.750.063,87	1.846.683.004,00	8,89%
2701	Cr	Litigios Y Demandas	22.613.886.400,87	20.769.750.063,87	1.844.136.337,00	8,88%
2790	Cr	Provisiones Diversas	2.546.667,00	0,00	2.546.667,00	N.A.

El reconocimiento de estas pasivos estimados con probabilidad de perdida por valor de \$22.616.433.068 representan un 28,86% del total del pasivo de la entidad.

23.1 Litigios y demandas

Detalle de litigios y demandas durante la vigencia 2023.

Cód. Cont.	ASOCIACIÓN DE DATOS			VALOR EN LIBROS - CORTE 2023						
	Tipo de terceros	PN / PJ / ECP	Cant	INICIAL	ADICIONES (CR)		DISMINUCIONES (DB)		FINAL	
				Saldo inicial	Incremento de la provisión	Ajustes por cambios en la medición	Decrementos de la provisión	Ajustes por cambios en la medición	Valores no utilizados o revertidos del periodo	Saldo final
2.7.01	LITIGIOS Y DEMANDAS			119	20.769.750.063,43	1.844.136.337,00	0,00	0,00	0,00	22.613.886.400,43
2.7.01.01	Civiles			27	2.061.909.797,96	0,00	0,00	0,00	0,00	2.061.909.797,96
	Nacionales	PN	4	81.933.891,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	81.933.891,57
	Nacionales	PJ	23	1.979.975.906,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.979.975.906,39
2.7.01.03	Administrativas			91	18.505.998.179,84	1.844.136.337,00	0,00	0,00	0,00	20.350.134.516,84
	Nacionales	PN	87	18.290.684.873,24	1.844.136.337,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.134.821.210,24
	Nacionales	PJ	4	215.313.306,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	215.313.306,60
2.7.01.05	Laborales			1	201.842.085,64	0,00	0,00	0,00	0,00	201.842.085,64
	Nacionales	PN	1	201.842.085,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	201.842.085,64

Los pasivos estimados por litigios y demandas estan compuestos por 27 procesos Civiles, 91 Administrativos y 1 Laboral, donde la mayor proporción son los civiles, estas a su vez presentan un incremento por valor de \$1.884 millones de pesos respecto al corte de la vigencia 2022. Los procesos Civiles y Laborales en contra de la entidad se mantuvieron. El total de este rubro es de \$22.614 millones de pesos.

23.5 Provisiones diversas

Las provisiones diversas reflejan un saldo al cierre de diciembre de 2023 correspondiente a \$2.546.667, producto de nuevos registros durante la vigencia.

Cód. Cont.	ASOCIACIÓN DE DATOS			VALOR EN LIBROS - CORTE 2023						
	Tipo de terceros	PN / PJ / ECP	Cant	INICIAL	ADICIONES (CR)		DISMINUCIONES (DB)		FINAL	
				Saldo inicial	Incremento de la provisión	Ajustes por cambios en la medición	Decrementos de la provisión	Ajustes por cambios en la medición	Valores no utilizados o revertidos del periodo	Saldo final
2.7.90	PROVISIONES DIVERSAS			3	0,00	2.546.667,00	0,00	0,00	0,00	2.546.667,00
2.7.90.90	Otras provisiones diversas			3	0,00	2.546.667,00	0,00	0,00	0,00	2.546.667,00
	Nacionales	PN	3	0,00	2.546.667,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.546.667,00

NOTA No. 24. OTROS PASIVOS

En este rubro se registran los ingresos recibidos de manera anticipada por la entidad contable pública en desarrollo de sus funciones de cometido estatal, los cuales afectan los períodos en los que se produzca la contraprestación en bienes o servicios.

También se registran los ingresos recibidos por la prestación de servicios de vigencias anteriores y los cuales están pendientes de depurar.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
Cód. Cont.	Nat	Concepto	2023	2022	Variación Absoluta	Variación Relativa
29	Cr	Otros Pasivos	514.666.534,23	488.528.128,23	26.138.406,00	5,35%
2903	Cr	Depósitos Recibidos En Garantía	0,00	378.894,00	-378.894,00	N.A.
2910	Cr	Ingresos Recibidos Por Anticipado	514.666.534,23	488.149.234,23	26.517.300,00	5,43%

La cuenta de Otros pasivos presenta un saldo de \$515 millones de pesos al cierre de la vigencia 2023, evidenciándose un aumento correspondiente a \$26 millones de pesos, un 5,35%

De este rubro no quedaron valores inmersos en Ley 550, ya que fue excluido en su totalidad teniendo en cuenta que son valores pendientes por cruzar con facturación por ventas de servicios de salud.

24.1 Otros pasivos

A Diciembre 31 de 2023 en comparación con el cierre financiero de la vigencia 2022 se evidencia un incremento de \$26 millones de pesos, lo que obedece a la no legalización de anticipos por ventas de servicios de salud y otros conceptos por ventas de servicios.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
Cód. Cont.	Nat	Concepto	2023	2022	Valor variación
	Cr	OTROS PASIVOS	514.666.534,23	488.528.128,23	26.138.406,00
2.9.03.01	Cr	Depósitos recibidos en garantía	0,00	378.894,00	-378.894,00
	Cr	Para servicios	0,00	378.894,00	-378.894,00
2.9.10.07	Cr	Ingresos recibidos por anticipado	514.666.534,23	488.149.234,23	26.517.300,00
	Cr	Venta Servicios De Salud - A Pacientes	1.100.100,00	233.800,00	866.300,00
	Cr	Otros Conceptos De Venta De Servicios	29.595.000,00	3.944.000,00	25.651.000,00
	Cr	Consignaciones No Identificadas	178.269.840,23	178.269.840,23	0,00
	Cr	Registro Por Saldos Conciliados	305.701.594,00	305.701.594,00	0,00

Los conceptos correspondiente a consignaciones no identificadas y registros realizados en conciliación de saldos, se encuentran en proceso de depuración.

NOTA No. 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

Representa el valor estimado, justificable y cuya medición monetaria es confiable, de obligaciones y derechos a nombre de esta entidad, ante la probable ocurrencia de eventos que afecten la situación financiera de la E.S.E. Esta información se encuentra conciliada con el departamento jurídico de la entidad. los registros contables se realizaron acorde a la normatividad contemplada en la resolución 353 de 2016 de la agencia Nacional de Defensa Jurídica del estado y ante la doctrina emitida por la Contaduría General de la Nación.

Estas notas hacen parte integrante de los estados financieros.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
Cód. Cont.	Nat	Concepto	2023	2022	Variación Absoluta	Variación Relativa
9	Cr	Cuentas De Orden Acreedoras	25.739.204.556,45	25.233.950.834,45	505.253.722,00	2,00%
91	Cr	Responsabilidades Contingentes	25.739.204.556,45	25.233.950.834,45	505.253.722,00	2,00%

25.1. Activos Contingentes

La entidad no posee registros contables por derechos a favor.

25.2. Pasivos Contingentes

En cuanto al rubro de litigios y demandas el valor se ajustó teniendo en cuenta el reporte recibido por el área de jurídica, dicho reporte solo contiene el valor de la pretensión inicial de cada uno de los procesos que se encuentran en contra del Hospital.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
Cód. Cont.	Nat	Concepto	2023	2022	Variación Absoluta	Variación Relativa
91	Cr	Responsabilidades Contingentes	25.739.204.556,45	25.233.950.834,45	505.253.722,00	2,00%
9120	Cr	Litigios Y Demandas	25.739.204.556,45	25.233.950.834,45	505.253.722,00	2,00%

Al cierre de la vigencia 2023, la subcuenta litigios y demandas del rubro de responsabilidades contingentes presenta un leve incremento del 2%, producto del registro

25.1.1 Revelaciones generales pasivos contingentes

DESCRIPCIÓN			CORTE 2023	CANTIDAD
Cód. Cont.	Nat	Concepto	valor en libros	(Procesos o casos)
	Cr	PASIVOS CONTINGENTES	25.739.204.556,45	87
9.1.20	Cr	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	25.739.204.556,45	87
9.1.20.01	Cr	Civiles	4.604.144.394,37	18
9.1.20.02	Cr	Laborales	336.295.640,90	12
9.1.20.04	Cr	Administrativos	20.798.764.521,18	57

Estos hechos o circunstancias existentes, que implican incertidumbre en relación con una posible obligación en contra de la entidad a diciembre de 2023 por valor de \$25.739 millones de pesos, esta contituido en 18 procesos civiles, 12 procesos Laborales y 57 procesos administrativos.

NOTA No. 26. CUENTAS DE ORDEN (OTRAS)

Mediante estas cuentas de orden se presentan los derechos y las obligaciones contractuales suscritas con el Hospital y corresponden a rubros como activos totalmente depreciados y que no han salido de la institución, Facturación Glosada, Responsabilidades en Proceso Interno, Litigios o Demandas y Comodatos.

También se registra el valor de los bienes retirados del servicio por destrucción o por encontrarse inservibles. Así mismo se registra los bienes totalmente depreciados, agotados o amortizados los cuales han sido retirados del servicio por no encontrarse en condiciones de uso.

26.1. Cuentas de orden deudoras (otras)

Bienes y derechos retirados del servicio por destrucción o por encontrarse inservibles y Facturación glosada pendiente por conciliar con el deudor.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
Cód. Cont.	Nat	Concepto	2023	2022	Variación Absoluta	Variación Relativa
	Db	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0,00	0,00	0,00	N.A.
83	Db	Deudoras De Control	4.890.737.702,43	3.881.612.165,69	1.009.125.536,74	26,00%
8315	Db	Bienes Y Derechos Retirados	494.393.795,00	482.617.078,00	11.776.717,00	2,44%
8333	Db	Facturación Glosada En Venta De Servi.	4.396.343.907,43	3.398.995.087,69	997.348.819,74	29,34%
89	Cr	Deudoras Por Contra (Cr)	-4.890.737.702,43	-3.881.612.165,69	-1.009.125.536,74	26,00%
8915	Cr	Deudoras De Control Por Contra (Cr)	-4.890.737.702,43	-3.881.612.165,69	-1.009.125.536,74	26,00%

Al cierre de la vigencia 2023 las cuentas de orden por Bienes retirados muestran un incremento del 2,44% y la Facturación glosada se incrementa en 29,34%, reflejando un saldo de \$494 millones de pesos y \$4.396 millones de pesos respectivamente

26.2. Cuentas de orden acreedoras (otras)

Responsabilidades en Proceso Interno, Litigios o Demandas y Comodatos y Calculo actuarial de pensiones, las cuales se encuentran en proceso de depuración.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
Cód. Cont.	Nat	Concepto	2023	2022	Variación Absoluta	Variación Relativa
	Cr	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0,00	0,00	0,00	N.A.
91	Cr	Responsabilidades Contingentes	25.739.204.556,45	25.233.950.834,45	505.253.722,00	2,00%
93	Cr	Acreedoras De Control	143.870.371.638,00	145.109.328.847,00	-1.238.957.209,00	-0,85%
9306	Cr	Bienes Recibidos En Custodia	2.310.432.869,00	3.549.390.078,00	-1.238.957.209,00	-34,91%
9311	Cr	Cálculo Actuarial De Pensiones Para El Cumplimiento De Disposiciones Legales	141.559.938.769,00	141.559.938.769,00	0,00	0,00%
99	Db	Acreedoras Por Contra (Db)	-169.609.576.194,45	-170.343.279.681,45	733.703.487,00	-0,43%
9905	Db	Responsab Contingentes X Contra (Db)	-167.299.143.325,45	-166.793.889.603,45	-505.253.722,00	0,30%
9915	Db	Acreedoras De Control Por Contra (Db)	-2.310.432.869,00	-3.549.390.078,00	1.238.957.209,00	-34,91%

Al cierre de la vigencia 2023 las cuentas de orden por Bienes recibidos en comodato muestran una disminución del -34,91% y el concepto de calculo actuarial se encuentra estable y en proceso de identificación y depuración, reflejando un saldo de \$2.310 millones de pesos y \$141.560 millones de pesos respectivamente

NOTA No. 27. PATRIMONIO

En esta denominación se incluyen las cuentas que representan los aportes destinados para la creación y desarrollo de entidades contables públicas descentralizadas por servicios. También incluye los recursos públicos que están orientados a fomentar el desarrollo de un sector específico y las variaciones patrimoniales originadas por la operación, los procesos de actualización y las decisiones de terceros a favor de la Institución Hospitalaria.

Estas notas hacen parte integrante de los estados financieros.

Cód. Cont.	Nat	DESCRIPCIÓN Concepto	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
			2023	2022	Variación Absoluta	Variación Relativa
3	Cr	PATRIMONIO	63.780.611.140,76	63.664.204.398,56	116.406.742,20	0,18%
32	Cr	Patrimonio Institucional	63.780.611.140,76	63.664.204.398,56	116.406.742,20	0,18%
3208	Cr	Capital Fiscal	117.727.955.440,84	117.727.955.440,84	0,00	0,00%
3225	Cr	Resultados De Ejercicios Anteriores	-52.861.920.357,94	-19.190.140.335,74	-33.671.780.022,20	175,46%
3230	Cr	Resultado Del Ejercicio	-1.085.423.942,14	-34.873.610.706,54	33.788.186.764,40	-96,89%

El patrimonio de la E.S.E Hospital San Jerónimo de Montería al cierre de la vigencia 2023 se ve impactado negativamente por la pérdida operacional generada principalmente por la afectación del gasto no operacional de provisiones, agotamiento, depreciación y amortización, dentro de las cuales tenemos, deterioro de cartera por valor de \$2.505 millones de pesos, provisiones por litigios y demandas por valor de \$1.873 millones de pesos, y depreciación y amortización de activos por valor de \$631 millones de pesos.

Se realizaron ajustes de ejercicios anteriores con afectación al patrimonio positivamente en \$1.202 millones de pesos, por concepto de recuperación de deterioro por cartera por pago realizado por EPS liquididad \$383 millones de pesos, recuperación de deterioro de cartera por recalcular al corte diciembre de 2023 por valor de \$253 millones de pesos, depuración de pasivos inexistentes por valor de \$566 millones de pesos aprobada en comité de sostenibilidad contable y financiero.

Es pertinente resaltar que en vigencias futuras y dado el gran grado de posible ir recuperabilidad de las cuentas por cobrar a EPS liquididades y en proceso de liquidación, el patrimonio de la E.S.E continúe disminuyendo en proporciones significativas.

NOTA No. 28. INGRESOS

En esta denominación se incluyen las cuentas que representan los ingresos obtenidos por la Institución Hospitalaria provenientes de la comercialización de servicios de salud en desarrollo de las actividades ordinarias y otras.

Cód. Cont.	Nat	DESCRIPCIÓN Concepto	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
			2023	2022	Variación Absoluta	Variación Relativa
4	Cr	INGRESOS	62.494.169.668,79	76.021.140.890,64	-13.526.971.221,85	-17,79%
43	Cr	Venta De Servicios	60.679.846.668,20	58.399.439.574,19	2.280.407.094,01	3,90%
44	Cr	Transferencias	23.949.812,00	1.842.627.319,83	-1.818.677.507,83	-98,70%
48	Cr	Otros Ingresos	1.790.373.188,59	15.779.073.996,62	-13.988.700.808,03	-88,65%

28.1 Ingresos de transacciones sin contraprestación

Se reconocen como ingresos de transacciones sin contraprestación los recursos activos, monetarios o no monetarios, que reciba la entidad sin entregar nada a cambio.

Cód. Cont.	Nat	DESCRIPCIÓN Concepto	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
			2023	2022	Variación Absoluta	Variación Relativa
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	23.949.812,00	1.842.627.319,83	-1.818.677.507,83	-98,70%
44	Cr	Transferencias	23.949.812,00	1.842.627.319,83	-1.818.677.507,83	-98,70%
4430	Cr	Subvenciones	23.949.812,00	1.842.627.319,83	-1.818.677.507,83	-98,70%

Durante la vigencia 2023 se recibieron donaciones de insumos medico quirúrgicos, medicamentos, muebles y enseres y equipos de oficina, entre otros.

28.3 Ingresos de transacciones con contraprestación

Cód. Cont.	Nat	DESCRIPCIÓN Concepto	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
			2023	2022	Variación Absoluta	Variación Relativa
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	62.470.219.856,79	74.178.513.570,81	-11.708.293.714,02	-15,78%
43	Cr	Venta De Servicios	60.679.846.668,20	58.399.439.574,19	2.280.407.094,01	3,90%
4312	Cr	Servicios De Salud	61.058.912.752,31	58.774.573.828,19	2.284.338.924,12	3,89%
4395	Db	Devoluc. Rebajas Y Desc. Venta Ser. (Db)	-379.066.084,11	-375.134.254,00	-3.931.830,11	1,05%
48	Cr	Otros Ingresos	1.790.373.188,59	15.779.073.996,62	-13.988.700.808,03	-88,65%
4802	Cr	Financieros	188.628.045,39	143.464.307,81	45.163.737,58	31,48%
4808	Cr	Ingresos Diversos	1.601.745.143,20	15.635.609.688,81	-14.033.864.545,61	-89,76%

El saldo arrojado en la cuenta 4312, al cierre de la vigencia 2023 es de \$61.059 millones de pesos, evidenciándose un incremento de \$2.284 millones de pesos lo que equivale al 3,89%, respecto al cierre de la vigencia anterior que fue de \$58.775 millones de pesos.

El saldo arrojado en la cuenta 4395, corresponden a glosas definitivas del periodo, las cuales son registradas en esta cuenta, acorde a lo establecido en el numeral 1.1.2 Glosas a la facturación, de los procedimientos contables para el registro de hechos relacionados con la prestación de servicios de salud emitido por la contaduría general de la nación e incorporado en la resolución 058 de 2020. Al cierre de la vigencia 2023 tienen un saldo de \$379 millones de pesos, presentando un incremento del 1,05% respecto al cierre de la vigencia anterior.

Los ingresos diversos son originados por descuentos financieros que durante la vigencia 2023 la entidad obtuvo con los cuales se apalancaron pagos de obligaciones corrientes, intereses sobre depósitos en instituciones financieras, arrendamiento operativo, Sobrantes, recuperaciones de glosas definitivas de vigencias anteriores, depuraciones de anticipos de pacientes, remisión de pacientes y otros ingresos diversos. Este rubro tuvo un disminución del 89,76% respecto al cierre de la vigencia anterior.

NOTA No. 29. GASTOS

Los gastos son flujos de salida de recursos de la entidad, susceptibles de reducir su patrimonio durante el período contable, bien sea por disminución de activos o por aumento de pasivos, expresados en forma cuantitativa, los gastos son requeridos para el desarrollo de la actividad ordinaria, e incluye los originados por situaciones de carácter extraordinario.

Cód. Cont.	Nat	DESCRIPCIÓN Concepto	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
			2023	2022	Variación Absoluta	Variación Relativa
5	Db	GASTOS	26.438.139.758,22	76.180.091.254,09	-49.741.951.495,87	-65,30%
51	Db	Administración	19.878.201.510,07	20.005.099.732,96	-126.898.222,89	-0,63%
53	Db	Provis.Agotam.Depreciaciones Y Amortizac	5.010.435.386,79	50.597.006.128,35	-45.586.570.741,56	-90,10%
58	Db	Otros Gastos	1.549.502.861,36	5.577.985.392,78	-4.028.482.531,42	-72,22%

29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas

En este grupo se incluyen las cuentas que representan los gastos asociados con actividades de dirección, planeación y apoyo logístico de la entidad, y son requeridos para el desarrollo de la actividad ordinaria.

Estas notas hacen parte integrante de los estados financieros.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
Cód. Cont.	Nat	Concepto	2023	2022	Variación Absoluta	Variación Relativa
51	Db	Administración	19.878.201.510,07	20.005.099.732,96	-126.898.222,89	-0,63%
5101	Db	Sueldos Y Salarios	3.098.186.018,20	2.379.547.684,65	718.638.333,55	30,20%
5102	Db	Contribuciones Imputadas	0,00	207.559,00	-207.559,00	N.A.
5103	Db	Contribuciones Efectivas	804.394.600,00	637.954.060,00	166.440.540,00	26,09%
5104	Db	Aportes Sobre La Nomina	164.031.500,00	126.732.950,00	37.298.550,00	29,43%
5107	Db	Prestaciones Sociales	1.297.541.874,51	836.085.859,95	461.456.014,56	55,19%
5108	Db	Gastos De Personal Diversos	197.433.951,00	216.353.656,00	-18.919.705,00	-8,74%
5111	Db	Generales	13.430.615.145,93	13.662.600.605,39	-231.985.459,46	-1,70%
5120	Db	Impuestos,Contribuciones Y Tasas	885.998.420,43	2.145.617.357,97	-1.259.618.937,54	-58,71%

Los gastos operacionales de administración al cierre de la vigencia 2023 con respecto a 2022, presentan una disminución del -0,63% correspondiente a \$-127 millones de pesos.

29.2 Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

En estas cuentas se registran provisiones por eventos que afecten el patrimonio público, así como el valor relativo al desgaste o pérdida de la capacidad operacional por el uso de los bienes, su consumo, o extinción.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
Cód. Cont.	Nat	Concepto	2023	2022	Variación Absoluta	Variación Relativa
53	Db	Provis.Agotam.Depreciaciones Y Amortizac	5.010.435.386,79	50.597.006.128,35	-45.586.570.741,56	-90,10%
5347	Db	Deterioro De Cartera	2.505.239.890,79	32.114.661.904,20	-29.609.422.013,41	-92,20%
5360	Db	Depreciación, Amortización	631.416.877,00	799.794.659,40	-168.377.782,40	-21,05%
5366	Db	Amortización De Activos Intangibles	463.547,00	25.814.196,36	-25.350.649,36	-98,20%
5368	Db	Provisión Litigios Y Demandas	1.873.315.072,00	17.656.735.368,39	-15.783.420.296,39	-89,39%

El gasto por deterioro de la cartera por prestación de servicios de salud al cierre de la vigencia 2023 presenta un saldo de \$5.010 millones de pesos reflejando una disminución del -92,20% respecto al cierre de la vigencia anterior ya que fue de \$50.597 millones de pesos, con lo cual se deterioró casi en su totalidad la cartera vencida a mas de 360 días por las EPS liquidadas y en proceso de liquidación. A este rubro fue aplicada la reversión del deterioro por el pago recibido por la Gobernación de Córdoba correspondiente a \$1.270 millones de pesos.

El gasto de la depreciación y amortización de activos fijos presenta un saldo a diciembre de 2023 por valor de \$631 millones de pesos, con lo cual muestra una disminución de \$-168 millones de pesos equivalente al -21,05%.

Respecto a lo generado por el gasto de amortización de intangibles esta reflejando en la vigencia 2023, lo concerniente a amortización de licencias.

Al cierre de la vigencia 2023, el gasto de las provisiones de litigios y demandas fueron ajustadas acorde a los cálculos realizados por la oficina jurídica de la entidad, estos procesos son registrados acorde a lo establecido en "Procedimiento contable para el registro de los procesos judiciales, arbitrajes, conciliaciones extrajudiciales y embargos sobre cuentas bancarias"; actualizado al 31 de Julio de 2017, así mismo, utilizando como metodología para el reconocimiento de obligaciones y revelación de pasivos contingentes, la metodología contenida en la resolución 353 de 2016 de la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado y según resolución interna de la E.S.E. Hospital San Jerónimo de Montería Nro.271 de noviembre 25 de 2019. Este proceso de reconocimiento y conciliación entre áreas al corte Diciembre de 2023, represento un gasto en la cuenta 5368 - Provisión litigios y demandas por valor de \$1.873 millones de pesos, evidenciándose una disminución significativa del -89,39%, respecto a la vigencia anterior en la cual se reconocieron casi en su totalidad .

29.2.1 Deterioro activos financieros y no financieros

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
Cód. Cont.	Nat	Concepto	2023	2022	Variación Absoluta	Variación Relativa
	Db	Deterioro activos financieros y no financieros	2.505.239.890,79	32.114.661.904,20	-29.609.422.013,41	-92,20%
5347	Db	Deterioro De Cartera	2.505.239.890,79	32.114.661.904,20	-29.609.422.013,41	-92,20%
534709	Db	Prestación De Servicios De Salud	2.505.239.890,79	32.114.661.904,20	-29.609.422.013,41	-92,20%

El gasto por deterioro de la cartera por prestación de servicios de salud al cierre de la vigencia 2023 presenta un saldo de \$5.010 millones de pesos reflejando una disminución del -92,20% respecto al cierre de la vigencia anterior ya que fue de \$50.597 millones de pesos, con lo cual se deterioró casi en su totalidad la cartera vencida a mas de 360 días por las EPS liquidadas y en proceso de liquidación. A este rubro fue aplicada la reversión del deterioro por el pago recibido por la Gobernación de Córdoba correspondiente a \$1.270 millones de pesos.

29.7. Otros gastos

En este grupo se incluyen las cuentas que representan gastos que incurre el Hospital, originados por el manejo del portafolio de inversiones, amortización del descuento en colocación de bonos y títulos, entre otros; así como también los gastos que surgen de transacciones y hechos que son claramente distintos de las actividades ordinarias, que no se espera que sean frecuentes y que están fuera del control de la entidad.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
Cód. Cont.	Nat	Concepto	2023	2022	Variación Absoluta	Variación Relativa
58	Db	Otros Gastos	1.549.502.861,36	5.577.985.392,78	-4.028.482.531,42	-72,22%
5802	Db	Comisiones	44.139.638,61	27.719.728,46	16.419.910,15	59,24%
5804	Db	Financieros	1.480.436.992,27	3.484.053.051,30	-2.003.616.059,03	-57,51%
5890	Db	Gastos Diversos	24.926.230,48	2.066.212.613,02	-2.041.286.382,54	-98,79%

El saldo del total de los rubros a Diciembre 31 de 2023 frente a los saldos reportados a Diciembre 31 de 2022, presenta una disminución importante por valor de \$-4,028 millones de pesos, equivalente a un incremento porcentual de -72,22%, impactando principalmente a los conceptos de financieros y diversos

NOTA No. 30. COSTOS DE VENTAS

En este rubro se incluyen los grupos que representan las erogaciones y cargos asociados con la adquisición o producción de bienes y la prestación de servicios vendidos por la E.S.E Hospital San Jerónimo de Montería durante el periodo contable comprendido entre el 1 de Enero de 2023 a 31 de Diciembre de 2023.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
Cód. Cont.	Nat	Concepto	2023	2022	Variación Absoluta	Variación Relativa
6	Db	Costo De Ventas	37.141.453.852,71	34.714.660.343,09	2.426.793.509,62	6,99%
63	Db	Costo De Venta De Servicios	37.141.453.852,71	34.714.660.343,09	2.426.793.509,62	6,99%
6310	Db	Servicios De Salud	37.141.453.852,71	34.714.660.343,09	2.426.793.509,62	6,99%

los costos de ventas de servicios de salud de la vigencia 2023 presentan un incremento de \$2.427 millones de pesos respecto a la vigencia anterior. El saldo del año 2023 es de \$37.141 millones de pesos y el del año 2022 fueron de \$34.715 millones de pesos.

Estas notas hacen parte integrante de los estados financieros.

30.2 Costo de ventas de servicios

En este rubro se incluyen los grupos que representan las erogaciones y cargos asociados con la adquisición o producción de bienes y la prestación de servicios vendidos por la E.S.E Hospital San Jerónimo de Montería durante el periodo contable comprendido entre el 1 de Enero de 2023 a 31 de Diciembre de 2023.

Cód. Cont.	Nat	DESCRIPCIÓN Concepto	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
			2023	2022	Variación Absoluta	Variación Relativa
6310	Db	Servicios De Salud	37.141.453.852,71	34.714.660.343,09	2.426.793.509,62	6,99%
631001	Db	Urgencias-Consulta Y Procedimientos	5.369.311.083,72	5.296.540.941,94	72.770.141,78	1,37%
631002	Db	Urgencias-Observacion	995.928,99	13.861.333,31	-12.865.404,32	-92,82%
631015	Db	Servicios Ambulat-Consult.Extern.Y Procedimientos	1.118.954.963,29	985.986.398,17	132.968.565,12	13,49%
631025	Db	Hospitalizacion-Estancia General	10.670.721.999,30	9.879.791.541,67	790.930.457,63	8,01%
631026	Db	Hospitalizacion-Cuidados Intensivos	4.210.459.702,51	4.337.019.899,11	-126.560.196,60	-2,92%
631027	Db	Hospitalizacion-Cuidados Intermedios	40.557.504,96	166.598.425,97	-126.040.921,01	-75,66%
631028	Db	Hospitalizacion-Recien Nacidos	154.738.426,00	202.187.891,00	-47.449.465,00	-23,47%
631035	Db	Quirofanos Y Salas Parto-Quirofanos	7.123.844.055,86	6.438.094.095,55	685.749.960,31	10,65%
631036	Db	Quirofanos Y Salas Parto-Salas De Parto	377.016.189,92	433.318.862,59	-56.302.672,67	-12,99%
631040	Db	Apoyo Diagnostico-Laboratorio Clinico	1.768.948.696,92	1.528.779.712,05	240.168.984,87	15,71%
631041	Db	Apoyo Diagnostico-Imagenologia	2.679.511.384,97	2.078.056.381,87	601.455.003,10	28,94%
631042	Db	Apoyo Diagnostico-Anatomia Patologica	208.373.424,57	215.830.894,00	-7.457.469,43	-3,46%
631050	Db	Apoyo Terapeutico-Rehabilitacion Y Terapias	765.139.214,69	1.084.773.506,64	-319.634.291,95	-29,47%
631052	Db	Apoyo Terapeutico-Banco De Sangre	1.986.303.993,10	1.395.419.139,37	590.884.853,73	42,34%
631056	Db	Apoyo Terapeutico-Farmacia E Insumos Hospitalarios	283.503.843,91	284.306.482,47	-802.638,56	-0,28%
631060	Db	Servicios Conexos A La Salud- Medio Ambiente	153.393.440,00	161.658.720,00	-8.265.280,00	-5,11%
631066	Db	Servicios Conexos A La Salud-Serv.Ambulatorios	0,00	124.893.332,00	-124.893.332,00	N.A.
631067	Db	Servicios Conexos A La Salud-Otros Servicios	229.680.000,00	87.542.785,38	142.137.214,62	162,36%

Los servicios que incrementaron sus costos durante la vigencia 2023 fueron: Hospitalizacion-Estancia General, Quirofanos y Salas Parto-Quirofanos, Apoyo Diagnostico-Imagenologia, Apoyo Terapeutico-Banco De Sangre, Apoyo Diagnostico-Laboratorio Clinico, Servicios Conexos a la Salud-Otros Servicios, Servicios Ambulatorios-Consult.Externa y Procedimientos, y Urgencias-Consulta y Procedimientos. Mientras que se evidencio reduccion de costos en los servicios de: Apoyo Terapeutico-Rehabilitacion y Terapias, Hospitalizacion-Cuidados Intensivos, Hospitalizacion-Cuidados Intermedios, Servicios Conexos a la Salud-Serv.Ambulatorios, Quirofanos y Salas Parto-Salas de Parto, Hospitalizacion-Recien Nacidos, Urgencias-Observacion, Servicios Conexos a la Salud- Medio Ambiente, Apoyo Diagnostico-Anatomia Patologica y Apoyo Terapeutico-Farmacia e Insumos Hospitalarios.

Elaboró



ALEXIS MANUEL NAVARRO ESTRADA

Contador Público

T.P 264940-T



MARIA MARCELA ARRIOLA SALGADO

Gerente